

I QF K P L K X G V C L Q " R Q U N Q X C P L W F T W V X C "

- Opšti podaci ;
- Podaci o Upravi društva;
- Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
- Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promenama u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
- Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen
- Značajni poslovi sa povezanim licima;
- Aktivnost društva na polju istraživanja i razvoja;
- Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;
- Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

Opšti podaci

Poslovno ime:AD TISA UP

Sedište i adresa:Senta,Glavni trg 11

Matični broj:08248699

PIB: 101100786

Veb sajt i e-mail adresa:www.tisasenta.com ;hotel@royal.co.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:BD57087/2005

Delatnost (šifrai opis): 5510 -Hoteli i sličan smeštaj

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2011.godini): 17

Broj akcionara (na dan 31.12.2011): 128

Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2011.):

R.br.	Ime i prezime	broj akcija	učeće u osnovnom kapitalu
1.	Piri Bertalan	6934	36,46%
2.	Bicok Robert	6929	36,44%
3.	Akcionarski fond	259	1,36%
4.	Feldi Ilona	113	0,59%
5.	Ćosic Žužana	113	0,59%
6.	Bicok Iren	106	0,56%
7.	Feldi Laslo	100	0,53%
8.	Jablonski Žužana	100	0,53%
9.	Trupac Terez	100	0,53%
10.	Šturc Dalibor	100	0,53%

Vrednost osnovnog kapitala :Osnovni akcijski kapital 57.042.000,00 RSD

Broj izdatih akcija-ISIN-RSTSASE 15417 CFI-ESVUFR 19014,nominalna vrednost akcije je 3000 RSD

Poslovno ime,sedištei poslovna adresa revizorske kuće:EUROAUDIT ,Beograd,Bulevar Despota Stefana 12/V

Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza,Novi Beograd Omladinskih brigada 1

Podaci o Upravi društva

Članovi Upravnog odbora:

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje/sadašnje zaposlenje	broj akcija
Bicok Robert , Senta	sss, komercijalista	6929
Levai Zoltan, Senta	všs, geodet	0
Nađ Zoltan, Senta	sss, direktor	0

Članovi Komisije za reviziju Društva:

Šokol Čaba, Jazovo	sss, privatni zemljoradnik	0
Čehak Janoš, Senta	sss, konobar	22
Kiš Izabela, Senta	sss, nezaposlena	0

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za 2011. godinu AD TISE UP (u okviru poglavlja 1. Godišnjeg izveštaja). U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2011. godini bila je sledeća:
u hiljadama dinara

Struktura bruto rezultata	2011	2010
Poslovni prihodi i rashodi		
Poslovni prihodi	28.374	33.375
Poslovni rashodi	24.434	34.684
Poslovni rezultat	3.940	(1.309)
Finansijski prihodi i rashodi		
Finansijski prihodi	651	133
Finansijski rashodi	3.574	3.856
Finansijski rezultat	(3.223)	(3.723)
Ostali prihodi i rashodi		
Ostali prihodi	26	304
Ostali rashodi	1.391	1.427
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(1.365)	(1.123)
Ukupan bruto rezultat		
UKUPNI PRIHODI	29.051	33.812
UKUPNI RASHODI	29.399	39.967
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	(348)	(6.155)

U narednim tabelama prikazani su indikatori Društva, i to:

r.br.	NAZIV	2011	2010
1	UKUPNI PRIHODI	29,051	33,812
2	UKUPNI RASHODI	29,399	39,967
3	POSLOVNI PRIHODI	28,374	33,375
4	POSLOVNI RASHODI	24,434	34,684
1.INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI			
4.1	OBRTNA IMOVINA/KRATKOROČNE OBAVEZE	25,39%	21,30%
4.2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA/KRATKOROČNE OBAVEZE	24,79%	20,31%
2.INDIKATORI BRUTO NETO FINANSIJSKOG REZULTATA I RENTABILNOSTI			
2.1	FINANSIJSKI REZULTAT/UKUPAN PRIHOD	-1,20%	-18,20%
2.2	FINANSIJSKI REZULTAT/UKUPNA AKTIVA	-0,20%	- 0,19%
2.3	RASHODI KAMATA/FINANSIJSKI REZULTAT	-312,93%	-25,75%

FINANSIJSKA STABILNOST

	tekuća godina	prethodna godina
1.Stalna imovina	165.818	174.305
2.Zalihe i dati avansi	236	367
I.Dugoročno vezana imovina1+2	166.054	174.672
3.Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	135.789	132.101
4.Dugoročne obaveze	693	10.828
II.Trajni i dugorocni kapital 3+4	136.482	142.929

**Koeficijent finansijske stabilnosti
(I/II)**

1.22

1.22

Referentna vrednost...treba da bude
manje od ...

1.00

1.00

Razlika

29.572

31.743

TOTALNA PREDZADUŽENOST

tekuća godina

prethodna godina

1.Poslovna imovina umanjena za
aktivna vremenska razgraničenja

173.186

177.206

2.Obaveze(poslovna pasiva
umanjena za pasivna vremenska
razgraničenja)

175.630

182.055

Koeficijent solventosti(3/4)

0.986

0.973

RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	tekuća godina	prethodna godina
1.Poslovni prihodi	28.374	33.375
2.Varijabilni rashodi	11.629	15.910
3.Marža pokrića(1-2)	16.745	17.465
4.Fiksni i pretežno fiksni rashodi	12.805	18.774
5.Neto finansijski rashodi	2.923	3.723
6.Dobitak redovne aktivnosti(3-4)	1.017	(5.032)
7.Koeficijent marže pokrića(3/1)	0.5901	0.5233
8.Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	26.651	42.991
9.Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka	1.723	-
10.Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1x100	6,07%	-

Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promenama u poslovnim politikama Društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu je da se nastavi sa proširenjem poslovne saradnje sa privrednim društvima i organizovanjem ugostiteljskih manifestacija.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize; Konkurencija privatnog smeštaja sa nižim cenama (po kućama) I ugostiteljskih usluga u malim kaficima i lokalima; Zavisnost poslovanja od političke stabilnosti tržišta.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

U cilju usaglašavanja sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o tržištu kapitala na sednici skupštine akcionara AD TISA UP održanoj 30.04.2012.godine usvojen je novi Ugovor o organizovanju AD TISA UP koji predstavlja osnivački akt Društva, Statut AD TISA UP, Poslovnik o radu skupštine AD TISA UP, Kodeks korporativnog upravljanja, izabran je generalni direktor (na mandatni period od 4 godine), imenovani su članovi Odbora direktora Društva i članovi Komisije za reviziju Društva.

Relevantne poslovne vesti o bitnim događajima redovno se objavljuju na web-sajtu AD TISE (<http://www.tisasenta.com>) i Beogradske berze.

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Poslove sa povezanim licima nemamo.

Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

U narednom periodu će se razvijati sistem upravljanja kvalitetom.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

AD TISA UP primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja Društva koji je dostupan na internet stranici Društva (www.tisasenta.com).

Kodeksom korporativnog upravljanja AD TISA UP uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja AD TISA UP, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

Osnovni cilj kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnosti sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara i investitora u Društvo, sve u cilju dugoročnog poslovnog razvoja društva.

Organi društva ulažu napore da principi ustanovljeni Kodeksom, kada za tim postoji potreba, budu detaljnije razrađeni u okvirima drugih opštih akata Društva.

U samoj primeni, ne postoje bitna odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI AD TISA ZA 2011.

(Bilans stanja,Bilans uspeha,Izveštaj o tokovima gotovine,Izveštaj o promenama na kapitalu,Statistički aneks,Napomene uz finansijske izveštaje)



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име AD TISA UP SENTA

Матични број 08248699 ПИБ 101100786 Општина SENTA

Место SENTA

ПТТ број 24400

Улица GLAVNI TRG

Број 11

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,

обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1210959845075-SARAC MAGDOLNA

Место SENTA

Улица GLAVNI TRG

Број 11

E-mail tisa.knjig@sabotronic.co.rs

Телефон 024-812-368

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име ZOLTAN

Презиме NADJ

ЈМБГ 0309976820097



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08248699 Maticni broj	5510 Sifra delatnosti	101100786 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : AD TISA UP SENTA

Sediste : SENTA, GLAVNI TRG 11

BILANS STANJA



7005006899378

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		165818	174305
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		875	711
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		164403	173035
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		145097	152539
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		19306	20496
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		540	559
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		1	5
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		539	554
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		9973	7879
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		236	367
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		9737	7512
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		6974	2383
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1	1
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		100	91

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		2662	5037
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		175791	182184
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		175791	182184
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		56634	63901
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		135789	132101
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		59771	59771
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		84556	85033
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		4165	583
35	VIII. GUBITAK	109		12703	13286
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		39972	47815
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		693	10828
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		693	10828
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		39279	36987
42, osim 427	1. Kratkrocne finansijske obaveze	117		31236	28589
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		6362	6167
45 i 46	4. Ostale kratkrocne obaveze	120		688	741
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		993	1490
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08248699

Maticni broj

5510

Sifra delatnosti

101100786

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

Vrsta posla

19

20

21

22

23

24

25

26

Naziv : AD TISA UP SENTA

Sediste : SENTA, GLAVNI TRG 11

BILANS USPEHA



7005006899385

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		28374	33375
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		23654	28184
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		4720	5191
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		24434	34684
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		2	64
51	2. Troskovi materijala	209		8289	10671
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		6721	10291
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		4706	8112
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		4716	5546
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		3940	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	1309
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		651	133
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		3574	3856
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		26	304
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1391	1427
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		348	6155
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		348	6155
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	1457
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		2238	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1890	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	7612
	Ä...Ä, NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Beču dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pravdy



Zakonski zastupnik

U. 2012

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08248699 Maticni broj	5510 Sifra delatnosti	101100786 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD TISA UP SENTA

Sediste : SENTA, GLAVNI TRG 11

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005006899392

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	32858	29610
1. Prodaja i primljeni avansi	302	32704	29610
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	8	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	146	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	25460	34151
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	13489	15680
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	7336	12105
3. Placene kamate	308	763	1283
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3872	5083
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	7398	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	4541
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

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	4392	15561
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	4392	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	15561
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	11778	12090
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	11778	12090
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	3471
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	7386	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	37250	45171
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	37238	46241
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	12	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	1070
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	91	1161
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	3	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	100	91

U 14.2. dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Sone M.



Zakonski zastupnik

M. 2012

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

08248699

Maticni broj

510

Sifra delatnosti

101100786

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

Vrsta posla

19

20

21

22

23

24

25

26

Naziv : AD TISA UP SENTA

Sediste : SENTA, GLAVNI TRG 11

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005006899415

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1	2	3	4	5				
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	57042	414	2729	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	57042	417	2729	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	57042	420	2729	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	57042	423	2729	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	57042	426	2729	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	85033	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	85033	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	85033	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	85033	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	477	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	84556	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	583	518	13286	531		544	132101
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	583	521	13286	534		547	132101
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	583	524	13286	537		550	132101
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	583	527	13286	540		553	132101
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	4165	528		541		554	4165
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	583	529	583	542		555	477
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	4165	530	12703	543		556	135789

Red. br.	OPIS	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 14.2. dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Darecki



Zakonski zastupnik

Kiss 2014

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08248699 Maticni broj	510 Sifra delatnosti	101100786 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD TISA UP SENTA

Sediste : SENTA, GLAVNI TRG 11

STATISTICKI ANEKS

7005006899408



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	17	30

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	850	139	711
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	425	XXXXXXXXXXXX	425
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	261	XXXXXXXXXXXX	261
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1014	139	875
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	268003	94968	173035
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	3486	XXXXXXXXXXXX	3486
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	12118	XXXXXXXXXXXX	12118
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	259371	94968	164403

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	93	126
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	140	212
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	3	29
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	236	367

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	57042	57042
	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	2729	2729
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	59771	59771

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	19014	19014
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	57042	57042
	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	57042	57042

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 <= 0.16)	639	6899	2359
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	6362	6167
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	140
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	1494	1883
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	15674	19065
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	4076	5994
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	538	688
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	999	1458
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	27	139
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	4108	4954
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	40177	42847

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	3312	3647
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	5581	8140
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	999	1458
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	39	192
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	102	501
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1528	1884
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	128	269
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	4706	8112
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	506	375
553	13. Troškovi platnog prometa	663	621	918

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	39	66
555	15. Troškovi poreza	665	477	724
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	1089	1585
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1089	1585
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	45	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	20261	29456

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	972	2611
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	0	389
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	118	9
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima 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	1090	3009

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U 14.2.2012 dana 14.2. 2012. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestajaSivac M.

Zakonski zastupnik

N. Z. 2012

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

AD "TISA" UP Senta

Beograd, 20. marta 2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE	
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	23
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	24

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
AD "TISA" UP Senta

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje bez rezerve

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

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- 1) Kao što je navedeno u napomeni D26 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,22 što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 29.572 hiljade dinara, što otežava održavanje likvidnosti.
- 2) Kao što je navedeno u napomeni D3, D12, D18 i D25 uz finansijske izveštaje, Društvo je za obezbeđenje otplate dugoročnog kredita uknjižilo hipoteku na objekte.

Beograd, 20. marta 2012. godine

Ovlašćeni revizor,

Dr Đoko Malešević



BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		165.818	174.305
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	875	711
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	164.403	173.035
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	145.097	152.539
2. Investicione nekretnine	D3	19.306	20.496
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	540	559
1. Učešće u kapitalu	D4	1	5
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	539	554
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		9.973	7.879
I. ZALIHE	D5	236	367
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		9.737	7.512
1. Potraživanja	D6	6.974	2.383
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D7	1	1
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	100	91
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	2.662	5.037
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		175.791	182.184
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		175.791	182.184
E. VANBILANSNA AKTIVA	D18	56.634	63.901

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		135.789	132.101
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	59.771	59.771
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D10	84.556	85.033
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	4.165	583
VIII. GUBITAK	D10	12.703	13.286
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		39.972	47.815
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D12	693	10.828
1. Dugoročni krediti	D12	693	10.828
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		39.279	36.987
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D13	31.236	28.589
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	6.362	6.167
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	688	741
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	993	1.490
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D17	30	2.268
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		175.791	182.184
D. VANBILANSNA PASIVA	D18	56.634	63.901

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D19	28.374	33.375
1. Prihodi od prodaje	D19	23.654	28.184
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D19	4.720	5.191
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D20	24.434	34.684
1. Nabavna vrednost prodate robe	D20	2	64
2. Troškovi materijala	D20	8.289	10.671
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D20	6.721	10.291
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D20	4.706	8.112
5. Ostali poslovni rashodi	D20	4.716	5.546
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		3.940	
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			1.309
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D21	651	133
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D22	3.574	3.856
VII. OSTALI PRIHODI	D23	26	304
VIII. OSTALI RASHODI	D24	1.391	1.427
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		348	6.155
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		348	6.155

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			1.457
3. Odloženi poreski prihodi perioda		2.238	
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		1.890	
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			7.612
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		1.890	
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	32.858	29.610
1. Prodaja i primljeni avansi	32.704	29.610
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	8	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	146	
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	25.460	34.151
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	13.489	15.680
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	7.336	12.105
3. Plaćene kamate	763	1.283
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	3.872	5.083
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	7.398	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		4.541
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	4.392	15.561
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	4.392	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		15.561
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	11.778	12.090
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	11.778	12.090
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		3.471
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	7.386	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	37.250	45.171
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	37.238	46.241
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	12	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		1.070
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	91	1.161
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3	
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	100	91

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara						
OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Revalorizacije rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	57.042	2.729	85.033	583	13.286	132.101
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	57.042	2.729	85.033	583	13.286	132.101
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	57.042	2.729	85.033	583	13.286	132.101
Korigovano početno stanje	57.042	2.729	85.033	583	13.286	132.101
Ukupna povećanja u tekućoj godini				4.165		4.165
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			477	583	583	477
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	57.042	2.729	84.556	4.165	12.703	135.789

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo pravno lice. Revizija obavlja na zahtev društva u skladu sa stavom 2, člana 37 Zakona o računovodstvu.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Zoltan Nađ, direktor
2. Magdolna Šarac, šef računovodstva

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

Izjavom rukovodstva od 14.02.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Magdolna Šarac, šef računovodstva

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

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

1.7. Revizorski tim:

1. dr Đoko Malešević, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. dr Mirko Andrić, ovlašćeni revizor
4. Eva Brborić

1.8. Vreme trajanja revizije: decembar 2011 - 20. marta 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo "Tisa" ugostiteljsko preduzeće je ugostiteljsko društvo koje je nastalo izdvajanjem iz ugostiteljskog preduzeća "Senta" 1991. godine kao deoničarsko društvo. Sedište Društva je u Senti, Glavni Trg 11.

Smanjenjem kapitala ispod zakonskog minimuma preduzeće je izgubilo svojstvo deoničarskog društva i pretvoreno je u društveno preduzeće. Privatizacija Društva je izvršena 05.03.2005. godine prodajom društvenog kapitala metodom javne aukcije, pri čemu je prodato 70% kapitala a 30% je prenešeno zaposlenima i bivšim zaposlenima bez naknade. Društvo ima deset objekata od kojih su u funkciji dva i to: hotel "Royal" i restoran domaće kuhinje "Kiosk". Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 57087.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini je 17.

Matični broj Društva: 08248699

Šifra delatnosti: 5510 Hoteli i sličan smeštaj

Poreski identifikacioni broj: 129546197

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).

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

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

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

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

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

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

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

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

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

B5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

B6. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje proporcionalan metod obračuna amortizacije.

Za obračun amortizacije primenjuju se sledeće stope:

Građevinski objekti 1 do 5%

Oprema 5 do 17%

Računari i štampači 15 do 25%

B7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B7.1. Učešće u kapitalu

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

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

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

B7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,

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

B7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

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

B8. ZALIHE

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

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

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

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

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

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

B10. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

B11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

B14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B17. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B18. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

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

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

B19. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj

godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

B22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

B27.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B28.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B28.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B29.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B29.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B31. POREZ NA DOBITAK

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

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

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

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

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

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

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara		
	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	850		850
Povećanje:	212	212	424
Nabavke u toku godine	212	212	424
Smanjenje:		212	212
Prodato		212	212
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1.062		1.062
Kumulirana ispravka na početku godine	139		139
Povećanje:	48		48
Amortizacija u toku godine	48		48
Smanjenje:			
Stanje ispravke na kraju godine	187		187
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2011. godine	875		875
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2010. godine	711		711

Ostala nematerijalna ulaganja se odnose na priključke za vodovodnu mrežu, internet, TV, sistemski i aplikativni softver. Vrednost ostalih nematerijalnih ulaganja je povećana na osnovu nabavke novog računarskog programa.

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija u iznosu od 48 hiljada dinara je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara				
	Građevinski objekti	Postroje nja i oprema	Investicio ne nekretni ne	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	211.431	23.636	32.931	4	268.002
Povećanje:	1.871				1.871
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	1.871				1.871
Smanjenje:	6.108	162		4	6.274
Prodaja u toku godine	6.108				6.108
Rashod u toku godine		162			162
Otpis				4	4
Nabavna vrednost na kraju godine	207.194	23.474	32.931		263.599
Kumulirana ispravka na početku godine	70.879	11.653	12.435		94.967
Povećanje:	3.888	770	1.190		5.848
Amortizacija	3.888	770			4.658
Obezvredjenje			1.190		1.190
Smanjenje:	1.457	162			1.619
Po osnovu prodaje	1.457				1.457
Po osnovu rashodovanja		162			162
Stanje na kraju godine	73.310	12.261	13.625		99.196
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine	133.884	11.213	19.306		164.403
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2010. godine	140.552	11.983	20.496	4	173.035

Nekretnine su u vlasništvu Društva. Na osnovu odluke Upravnog odbora, Društvo je u toku godine izvršilo procenu fer vrednosti građevinskih objekata. Pozitivni efekti procene fer vrednosti u iznosu od 1.871 hiljade dinara su evidentirani u okviru kapitala - revalorizacione rezerve (videti napomenu D10). Negativni efekti procene vrednosti investicionih nekretnina u iznosu od 1.190 hiljada dinara su evidentirani u okviru ostalih rashoda (videti napomenu D24).

Na osnovu odluke Upravnog odbora prodati su poslovni prostori broj 31 i 32 u ukupnoj površini od 221 kvm upisani u list nepokretnosti 18211 KO Senta-Grad.

Prodajom nekretnine Društvo je ostvarilo i evidentiralo gubitak na teret revalorizacionih rezervi u iznosu od 73 hiljade dinara (videti napomenu D10).

Prodaja građevinskog objekta je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Građevinski objekat "Oaza" posl prostor br. 31 i 32	4.578	6.108	1.457	4.651	(73)
Ukupno:	4.578	6.108	1.457	4.651	(73)

Društvo je na osnovu odluke rashodovalo neupotrebljivu opremu čija je nabavna i ispravka vrednosti 162 hiljade dinara.

Rashodovana oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana oprema	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Usisivač		24	24		
Telefaks		138	138		
Ukupno:		162	162		

Avans dat "Karlen" d.o.o. Subotica u iznosu od 4 hiljade dinara je stariji od 3 godine godine. Društvo je izvršilo otpis datog avansa u iznosu od 4 hiljade dinara, jer nije usaglašen sa dobavljačem.

U skladu sa računovodstvenim politikama Društva, amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnoj metodi.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 4.658 hiljada dinara je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima.

Za obezbeđenje otplate dugoročnog kredita od OTP Banke, Društvo je uknjižilo hipoteku na objekte u korist banke.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	5	554	559
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:		4	4
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti		4	4
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	4	19	23
a) Po osnovu naplate		19	19
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	4		4
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	1	539	540
5. Ispravka vrednosti na početku godine			
6. Ispravka vrednosti na kraju godine			
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	1	539	540
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	5	554	559

Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica odnosi se na vrednost jedne akcije "Metals banke" a.d. Vrednost učešća je smanjenja po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti. Društvo je smanjenje vrednosti učešća u iznosu od 4 hiljade dinara umesto u okviru nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti, evidentiralo u okviru ostalih rashoda.

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stambene kredite date zaposlenima. Vrednost kredita se usklađuje indeksom rasta cena na malo. Pozitivni efekat usklađivanja vrednosti u iznosu od 4 hiljade dinara je evidentiran u okviru ostalih prihoda (videti napomenu D23).

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Metals banka" a.d.			1		1
a) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					1

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Zaposleni	stambeni kredit	do 40 godina	RSD	539		539
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno						539

D5. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih	93	126
1.1. Nabavna vrednost	93	126
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	3.229	3.573
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	3.229	3.573
3. Roba (3.1-3.2-3.3)	140	212
3.1. Bruto vrednost robe	444	645
3.2. Ukalkulisani PDV	68	98
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni	236	335
I Zalihe - neto (1 do 3)	233	338
1. Bruto dati avansi	3	29
II Dati avansi - neto (1-2)	3	29
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	236	367

Zalihe su usaglašene sa popisom. Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

	Hiljada dinara		
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	3		3
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	3		3

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara			
	Kupci u zemlji	Kupci u inostran stvu	Druga potraživa nja	Potraživa nja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	1.817	574	24	2.415
Bruto potraživanje na kraju godine	6.020	879	75	6.974
Ispravka vrednosti na početku godine	32			32
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	32			32
Ispravka vrednosti na kraju godine				
NETO STANJE				
31.12.2011. godine	6.020	879	75	6.974
31.12.2010. godine	1.785	574	24	2.383

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

Druga potraživanja u iznosu od 75 hiljada dinara se odnose na:

- potraživanja od Fonda za zdravstvo za isplaćene naknade bolovanja koje se refundiraju u iznosu od 57 hiljada dinara i
- potraživanja po osnovu platnih kartica u iznosu od 18 hiljada dinara.

Smanjenje ispravke vrednosti po osnovu direktnog otpisa odnosi se na potraživanje od kupca "Buranj-coop" Tornjoš u iznosu od 32. hiljade dinara.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	6.020		6.020
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	6.020		6.020
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	879		879
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	879		879
Druga potraživanja (bruto)	75		75
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	75		75

D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	1	1

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	90	87
2. Dinarska blagajna	10	4
UKUPNO (1 + 2)	100	91

Stanje novčanih sredstava u blagajni je usaglašeno sa popisom. Stanja na dinarskim poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan bilansa.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	57	59
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	376	369
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.229	4.609
UKUPNO (1 do 3)	2.662	5.037

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza odnose se na troškove osiguranja za 2012. godinu. Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na kursne razlike u 2010. godini po osnovu dugoročnih kredita u skladu sa članom 77ž. Pravilnika o izmenama i dopunama pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.glas. RS br.3/2011). Deo kursnih razlika iz 2008, 2009 i 2010. godine su prenete na finansijske rashode.

D10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	57.042	57.042
2. Ostali osnovni kapital	2.729	2.729
I. Svega osnovni kapital (1 + 2)	59.771	59.771
II. Revalorizacione rezerve	84.556	85.033
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	2.275	583
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.890	
III. Svega neraspoređeni dobitak (3 + 4)	4.165	583
5. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	12.703	5.674
6. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		7.612
IV. Svega gubitak do visine kapitala (5 + 6)	12.703	13.286
KAPITAL (I+II+III-IV)	135.789	132.101

Većinski vlasnici kapitala su dva fizička lica koja poseduju 72,91% akcija.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	57.042	57.042	2.729	59.771
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine				
Stanje 31.12. tekuće godine	57.042	57.042	2.729	59.771

b) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	85.033
Povećanje u toku godine	1.871
a) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	1.871
Smanjenje u toku godine	2.348
a) po osnovu gubitka prodatog sredstva	73
b) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	2.275
Stanje 31.12. tekuće godine	84.556

Revalorizacione rezerve su povećane u iznosu od 1.871 hiljadu dinara po osnovu pozitivnih efekata procene fer vrednosti građevinskih objekata (videti napomenu D3). Revalorizacione rezerve su smanjene po osnovu gubitka prodatog sredstva – građevinskog objekta ‘‘Oaza’’ i po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina u iznosu od 2.275 hiljada dinara.

c) Neraspoređeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	583
Povećanje:	4.165
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	1.890
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	2.275
Smanjenje:	583
a) po osnovu pokrića gubitka	583
Stanje 31.12. tekuće godine	4.165

Na osnovu odluke Skupštine Društva neraspoređeni dobitak ranijih godina u iznosu od 583 hiljade dinara je raspoređen za pokriće dela gubitka ranijih godina.

d) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	13.286
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	583
Stanje 31.12. tekuće godine	12.703

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos
Akcije fizičkih lica	127	18.755	98,64%	56.265
Akcije Akcijskog fonda	1	259	1,36%	777
Svega akcijski kapital	128	19.014	100,00%	57.042

Nominalna vrednost jedne akcije je 3.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 7.141,53 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 3.903,00 dinara.

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

D12. DUGOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	693	10.828
DUGOROČNE OBAVEZE	693	10.828

Dugoročni kredit se odnosi na kredit od "OTP bank" a.d. Obaveza je usaglašena sa kreditorom, u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Kredit je sa valutnom klauzulom i kursiran je po ugovorenom kursu. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda. U cilju obezbeđenja otplate kredita, Društvo je uknjižilo hipoteku na objekte u korist banke.

Deo kredita koji dospeva za plaćanje do godinu dana, reklasifikovan je na kratkoročne finansijske obaveze.

1) Dugoročni krediti

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamat na stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
OTP Banka	5 godina	20.03. 2009.	Hipoteka	8,40%	EUR	6.602	693
Dugoročni krediti u zemlji - ukupno							693

D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	31.236	28.589
UKUPNO	31.236	28.589

Kratkoročne finansijske obaveze čine kratkoročne pozajmice u iznosu od 19.821 hiljade dinara, deo dugoročnog kredita koji dospeva do godinu dana u iznosu od 11.415 hiljada dinara. Obaveze su usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze sa valutnom klauzulom su kursirane po ugovorenom kursu. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Fond za razvoj RS	12 mes.	garancija	3,00%	EUR	43.763	4.625
Banca Intesa	12 mes.	garancija	9,71%	EUR	37.757	3.950
OTP Banka	12 mes.	hipoteka	8,40%	EUR	27.059	2.840
a) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						11.415
Elixir d.o.o. Senta	12 mes.	nema	nema	RSD		10.596
BIC Commerce d.o.o.	12 mes.	nema	nema	RSD		8.425
ZU Apoteke "Eliksir plus" Senta	12 mes.	nema	nema	RSD		800
b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						19.821
Ukupno (a+b)						31.236

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dobavljači u zemlji	6.362	6.162
2. Ostale obaveze iz poslovanja		5
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 + 2)	6.362	6.167

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	305	408
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	119	154
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	106	103
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	129	46
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku		
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	9	11
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	20	19
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	688	741

Obaveze za zarade i naknade se odnose na obaveze za decembarske zarade isplaćene u januaru 2012. godine.

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

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	162	179
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	670	1.182
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	658	1.160
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	12	22
3. Pasivna vremenska razgraničenja (161	129
3.1. Unapred obračunati troškovi	161	129
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	993	1.490

Unapred obračunati troškovi se odnose na troškove električne energije, grejanja, telefona i sl. za decembar 2011. godine za koje su računi primljeni u januaru 2012. godine.

D17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po drugim osnovama	30	2.268
	30	2.268

D18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Garancije	18.861
Hipoteke	37.773
Ukupno:	56.634
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za garancije	18.861
Obaveze po osnovu uknjižene hipoteke	37.773
Ukupno:	56.634

D19. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	972	2.611
I. Prihodi od prodaje robe	972	2.611
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	22.682	25.573
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno	22.682	25.573
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	23.654	28.184
b) Ostali prihodi		
3. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija		389
4. Prihodi od zakupnine	4.720	4.802
B. OSTALI PRIHODI (3 + 4)	4.720	5.191
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	28.374	33.375

D20. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	2	64
I. Nabavna vrednost prodate robe	2	64
2. Troškovi materijala za izradu	4.099	6.199
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	878	825
4. Troškovi goriva i energije	3.312	3.647
II. Troškovi materijala (2 do 4)	8.289	10.671
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	5.581	8.140
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	999	1.458
7. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	40	192
8. Ostali lični rashodi i naknade	101	501
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	6.721	10.291
9. Troškovi amortizacije	4.706	8.112
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno	4.706	8.112
10. Troškovi transportnih usluga	366	423
11. Troškovi usluga na održavanju	328	419
12. Troškovi zakupnina	128	269
13. Troškovi reklame i propagande	131	223

14. Troškovi ostalih usluga	573	550
a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 14)	1.526	1.884
15. Troškovi neproizvodnih usluga	1.082	1.132
16. Troškovi reprezentacije	240	274
17. Troškovi premije osiguranja	506	375
18. Troškovi platnog prometa	620	918
19. Troškovi članarina	38	66
20. Troškovi poreza	477	724
21. Ostali nematerijalni troškovi	227	173
b) Nematerijalni troškovi (15 do 21)	3.190	3.662
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	4.716	5.546
POSLOVNI RASHODI (I do V)	24.434	34.684
POSLOVNI DOBITAK	3.940	
POSLOVNI GUBITAK		1.309

D21. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	119	9
2. Pozitivne kursne razlike	190	114
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	342	10
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	651	133

D22. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	1.089	1.585
2. Negativne kursne razlike	2.485	1.687
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		584
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	3.574	3.856

Rashode kamata čine kamate po kratkoročnim i dugoročnim kreditima u iznosu od 890 hiljada dinara, zatezne kamate u iznosu od 102 hiljade dinara i kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode u iznosu od 97 hiljada dinara.

Društvo je u okviru negativnih kursnih razlika u iznosu od 2.482 hiljade dinara iskazalo realizovane kursne razlike po dugoročnim kreditima koje su bile evidentirane u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja.

D23. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		8
2. Dobici od prodaje materijala		23
3. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	4	4
4. Prihodi od smanjenja obaveza	22	
5. Ostali nepomenuti prihodi		259
6. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		10
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	26	304

Društvo u okviru efekata ugovorene zaštite od rizika evidentira pozitivne efekte indeksiranja stambenih kredita rastom cena na malo (videti napomenu D4). Na osnovu odluke Upravnog odbora prihodovane su obaveze u iznosu od 22 hiljade dinara koje su starije od 3 godine.

D24. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		7
2. Manjkovi	26	
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	121	
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	50	
5. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	1.190	1.420
6. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4	
OSTALI RASHODI (1 do 6)	1.391	1.427

Društvo je u okviru obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme iskazalo negativan efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina (videti napomenu D3). Obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 4 hiljade dinara se odnosi na obezvređenje akcije "Metals banke" a.d. koje je Društvo umesto u okviru nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti iskazalo u okviru ostalih rashoda (vidi napomenu D4).

D25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Za obezbeđenje otplate dugoročnih kredita Društvo je uknjižilo hipoteku na objekte u korist banke.

D26. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	165.818	174.305
2. Zalihe i dati avansi	236	367
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja		
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	166.054	174.672
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	135.789	132.101
5. Dugoročna rezervisanja		
6. Dugoročne obaveze	693	10.828
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	136.482	142.929
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,22	1,22
Referentna vrednost treba da bude manje od	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 29.572 hiljade dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D27. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	28.374	33.375
2. Varijabilni rashodi	11.627	15.910
3. Marža pokrića (1-2)	16.747	17.465
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	12.807	18.774
5. Neto finansijski rashodi	2.923	3.723
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	1.017	(5.032)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,5902	0,5233
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	26.651	42.991
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	1.723	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	6,07%	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	9.616
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	28,81%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 1.723 hiljade dinara. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je 6,07%.

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog duštva.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

AD TISA UP

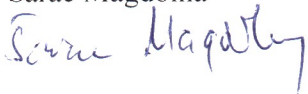
Rukovodilac računovodstva i knjigovodstva

Zakonski zastupnik

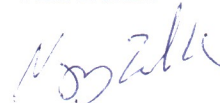
AD TISA UP

Generalni direktor

Šarac Magdolna



Nad Zoltan



5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Na sednici skupštine akcionara AD TISA UP Senta održane dana 30.04.2012. godine doneta je odluka kojom je usvojen izveštaj o poslovanju Akcionarskog društva TISA Ugostiteljsko preduzeće Senta, za period januar-decembar 2011.godinu.

6.ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Na sednici skupštine akcionara AD TISA UP Senta održane dana 30.04.2012. godine doneta je odluka kojom je odobreno da se neto dobitak iz 2011. godine u iznosu od 1.889.673,63 dinara i dobitak iz 2010. godine u iznosu od 2.275.231,05 dinara nastao prenosom ostatka revalorizacionih rezervi od prodaje nepokretnosti AD TISA UP Senta – objekta „Oaze“ rasporedi za pokriće gubitka iz ranijih godina.

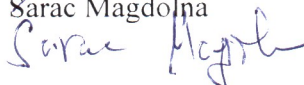
Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Senti, 30.aprila 2012.god

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Rukovodilac računovodstva i knjigovodstva

Šarac Magdolna



Zakonski zastupnik

Generalni direktor

Nađ Zoltan

