

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA HUP „BALKAN“ AD
LESKOVAC ZA 2011. GODINU

I Opšti podaci

1) Poslovno ime	Privredno društvo HUP „BALKAN“ AD Leskovac
Sedište	Leskovac
Adresa	Durmitorska bb
Matični broj	07105428
PIB	100524634
2) WEB site	
e-mail adresa	hupbalkanadle@gmail.com
3) Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	BD 69192 03.05.2006.
4) Delatnost (šifra i opis)	5510 Hoteli i sl. smeštaj
5) Broj zaposlenih	11
6) Broj akcionara	652

7) Ime i prezime 10 najvećih akcionara	Broj akcija	% učešća
BBC INVEST	449901	71
Akcijski fond RS	20761	0,3
Gligorijević Ružica	858	0,13
Dojčinović Slađana	462	0,07
Cvetković Mirjana	462	0,07
Cekić Momčilo	462	0,07
Đorđević Bratislav	462	0,07
Janković Petar	449	0,06
Kostić Rusija	449	0,06
Milenković Sreten	423	0,06

8) Vrednost osnovnog kapitala

Izdane obične akcije	Izdane prioritetne akcije
Broj 629850	/
CFI kod ESUVFR	/
ISIN BROJ RSHTBLE 10208	/

9) Podaci o zavisnim društvima

Naziv	Sedište	Poslovna adresa
TA „BALKAN TURS“ DOO	Leskovac	Durmitorska bb
„HBL“ DOO	Leskovac	Durmitorska bb

10) Poslovno ime, sedište i adresa Revizorske kuće	DST Revizija Goce Delčeva 38 Novi Beograd
11) Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd

II Podaci o upravi društva

1) Članovi uprave

Ime i prezime	Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Članstvo u upravi drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i % akcija u društvu
Slaviša Stojiljković predsednik UO	Dipl.ekonom. VSS	Direktor „Nevprom“ doo	/	/	/
Radomir Živanić član	Dip.pravnik VSS	Vlasnik „Verano Motors“	/	/	/
Krsta Sandić Član	VSS		/	/	/
Dragana Vuksanović član	SSS	Penzioner	/	/	/
Bratislav Kostić član	Dip.polj. VSS	Zaposlen u Verano Remont Niš	/	/	/

2) Članovi nadzornog odbora

Ime i prezime	Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Članstvo u upravi drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i % akcija u društvu

3) Kodeks ponašanja i Web site na kome je objavljen

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA ISKAZANI U 000 (hiljadama) dinara

1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	
2) Analiza poslovanja	
Rentabilnost poslovanja (dobit/ukupan prihod)	
Poslovni prihodi	7690
Poslovni rashodi	14863
Poslovni gubitak	7173
Finansijski prihodi	5
Finansijski rashodi	5039
Ostali prihodi	10350
Ostali rashodi	3863
Dobitak iz redovnog poslovanja	

Opis osnovnih proizvoda i usluga: Ugostiteljske usluge

Ekonomičnost poslovanja-koeficijent	0,517
Likvidnost	0,257
Prinos na ukupan kapital	0
Neto prinos na sopstveni kapital	0
Poslovni neto gubitak	0
Stepen zaduženosti	0,22
Likvidnost I stepena	0
Likvidnost II stepena	0,321

Neto obrtni kapital (obrotna imovina-kratkoročne obaveze)

Cena akcija	Obične akcije		Prioritetne akcije	
500,00	Najviša		Najviša	

Tržišna kapitalizacija

Dodatak po akciji

Isplaćena dividenda	Obične akcije		Prioritetne akcije	
	2007.god.	/	2007.god.	/
	2008.god.	/	2008.god.	/
	2009.god.	/	2009.god.	/
	2010.god.	/	2010.god.	/
	2011.god.	/	2011.god.	/

Informacije o ostvarenjima društva po segmentima	
Glavni kupci društva	AIK banka, BIOPLOD, Aleksandar Stojanović
Glavni dobavljači društva	ed Jugoistok, Ecoprint, Ing pro, Nevprom

Promena bilansnih vrednosti veća od 10% -u 000 (hiljadama) dinara

	2010.god.	2011.god.
Stalna imovina	419790	356486
Poslovna imovina	445302	385563
Kapital	317788	300658
Dugoročne obaveze	1640	1640
Kratkoročne obaveze	125588	82912

Bitni poslovni događaji:

Datum: 27.04.2012. godine

GENERALNI DIREKTOR
Velimir Đokić

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	356,486	419,790
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	78,262	141,566
1. Некретнине, постројења и опрема	006	78,262	141,566
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	278,244	278,224
1. Учешћа у капиталу	010	278,224	278,224
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	21,869	9,891
I ЗАЛИХЕ	013	150	176
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	21,719	9,715
1. Потраживања	016	19,659	6,346
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	80	80
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	1,948	3,247
4. Готовински еквиваленти и готовина	019		
5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	020	32	42
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	7,208	15,621
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	385,563	445,302
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	385,563	445,302
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	300,658	317,788
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	339,224	339,224
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	128,499	131,495
VIII ГУБИТАК	109	167,065	152,931
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	84,905	127,514
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	353	286
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1,640	1,640
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	1,640	1,640
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	82,912	125,588
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	67,529	87,655
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	6,848	37,125
4. Остале краткорочне обавезе	120	608	0
5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	7,927	808
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	385,563	445,302
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	7,690	10,861
1. Приходи од продаје	202	24	6,248
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	7,666	4,613
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	14,863	33,097
1. Набавна вредност продате робе	208	26	827
2. Трошкови материјала	209	1,734	2,630
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	5,078	4,763
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	4,295	14,695
5. Остали пословни расходи	212	3,730	10,182
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	7,173	22,236
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	5	182
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	5,039	5,824
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	10,350	2,862
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	3,863	1,245
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	5,720	26,261
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	5,720	26,261
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	5,720	26,261
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

Период извештавања:

од

01.01.2012.

до

31.12.2012.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **HUP "BALKAN" AD LESKOVAC**

Матични број (МБ): **07105428**

Поштански број и место: **16000** **LESKOVAC**

Улица и број: **DURMITORSKA BB**

Адреса е-поште: **hupbalkanadle@gmail.com**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **redovni finansijski pojedinačni izveštaj**

Усвојен (да/не): **da**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Ljiljana Stojiljković**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **016/244-816**

Факс: **016/243-710**

Адреса е-поште: **hupbalkanadle@gmail.com**

Презиме и име: **Velimir Đokić**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од _____ до _____

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачуни 332)	АОП	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачуни 333)	АОП	Неизгашани добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Отуђене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупне (кат. 2-3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	314925	414	24299	427		440	453	466	479	492	505	136504	518	121108	531	544	354620	557							
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441	454	467	480	493	506		519		532	545		558							
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442	455	468	481	494	507		520		533	546		559							
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	314925	417	24299	430		443	456	469	482	495	508	136504	521	121108	534	547	354620	560							
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444	457	470	483	496	509		522	31823	535	548		561							
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445	458	471	484	497	510	5009	523		536	549		562							
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	314925	420	24299	433		446	459	472	485	498	511	131495	524	152931	537	550	317788	563							
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447	460	473	486	499	512		525		538	551		564							
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448	461	474	487	500	513		526		539	552		565							
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	314925	423	24299	436		449	462	475	488	501	514	131495	527	152931	540	553	317788	566							
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450	463	476	489	502	515		528	14134	541	554		567							
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451	464	477	490	503	516	2996	529		542	555		568							
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	314925	426	24299	439		452	465	478	491	504	517	128499	530	167065	543	556	300658	569							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од [] до []

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	8,726	12,080
1. Продаја и примљени аванси	302	8,726	6,634
2. Примљене камате из пословних активности	303	0	3
3. Остали приливи из редовног пословања	304	0	5,443
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	26,947	27,209
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	10,447	10,319
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	4,510	4,763
3. Плаћене камате	308	5,039	5,020
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	6,951	7,107
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	18,221	15,129
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	1,451	1,843
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	1,451	1,843
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	1,451	1,843
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	10,177	13,923
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	26,947	27,209
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	16,770	13,286
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343		



HUP „BALKAN“ AD
LESKOVAC

Durmitorska bb

016/244-816

016/243-710

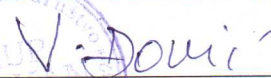
PIB:100524634

Mat.br.07105428

Predmet: **IZJAVA**

Izjavljujem da privredno društvo HUP „BALKAN“ AD iz Leskovca, ul. Durmitorska bb PIB:100524634, Mat.br.07105428, nije donosio Odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka po redovnom godišnjem finansijskom izveštaju za 2011. godinu.

DAVALAC IZJAVE
ZA HUP „BALKAN“ AD
GENERALNI DIREKTOR




**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
HUP „Balkan“ a.d., Leskovac**

– BEOGRAD, APRIL 2012. GODINE –

SADRŽAJ

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE	1
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA PERIOD OD 01.01.2011. DO 31.12.2011. GODINE	2
REVIZORSKA IZJAVA	3
MIŠLJENJE	5
I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	6
1. OPŠTA OBJAŠNJENJA	6
2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE	7
3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE	8
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU	10
II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	11
5. INFORMACIJE O DRUŠTVU	11
5.1. Osnovni podaci o društvu	11
5.2. Istorijat društva	11
5.3. Delatnost	11
5.4. Organi društva	11
5.5. Broj zaposlenih u društvu	12
6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	13
7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	13
7.1. Poslovni prihodi	13
7.2. Poslovni rashodi	13
7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	13
7.4. Nematerijalna ulaganja	13
7.5. Osnovna sredstva	13
7.6. Zalihe	14
7.7. Kratkoročna potraživanja	14
7.8. Kratkoročne obaveze	14
7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	14
8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA	15
9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA	15
9.1. Poslovni prihodi	15
9.2. Finansijski prihodi	16
9.3. Ostali prihodi	16
10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO POdBILANSIMA	17
11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA	17
11.1. Poslovni rashodi	17
11.2. Finansijski rashodi	18
11.3. Ostali rashodi	18
12. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA	19
13. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	20
14. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	20
15. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	21
16. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	22
17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	22

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac

Finansijski izveštaji

18.	PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
19.	USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
20.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	23
21.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	24
22.	KUPCI	24
23.	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	24
24.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	25
25.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	25
26.	DRUGA POTRAŽIVANJA	25
27.	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	26
28.	OSTALA POTRAŽIVANJA	26
29.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	26
30.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	26
31.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	26
32.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	26
33.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	27
34.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	27
35.	OBAVEZE	29
36.	DUGOROČNA REZERVISANJA	29
37.	DUGOROČNE OBAVEZE	29
38.	KRATKOROČNE OBAVEZE	29
39.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	31
40.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	31
	40.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	31
	40.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	32
	40.3. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	32
41.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	32
42.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	33
43.	OBRAČUN PDV	33
44.	SUDSKI SPOROVI	33
45.	ZALOGE I HIPOTEKE	34
46.	POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI	35

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE

ZA SPROVOĐENJE OVE REVIZIJE I TEHNIČKU OBRADU IZVEŠTAJA O REVIZIJI,
ODREĐUJU SE SLEDEĆA LICA:

- **REVIZORSKI TIM**

1. Valentina STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor,
2. Ma Slavko STANČIĆ, dipl. ek., ovlašćeni računovođa i revizor.

- **DIREKTOR "DST-REVIZIJA" D.O.O., BEOGRAD**

Prof. dr Srbobran STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor

**"DST-Revizija" d.o.o.
Beograd, Goce Delčeva 38**

Izveštaj

**o reviziji finansijskih izveštaja za period
od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva HUP „Balkan“ a.d., Leskovac sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

Obim obavljanja revizije

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.

REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije HUP „Balkan“ a.d., Leskovac.
2. Naručilac posla HUP „Balkan“ a.d., Leskovac nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "DST-Revizija" d.o.o. Beograd.
3. Valentina STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor i Ma Slavko STANČIĆ, nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije HUP „Balkan“ a.d., Leskovac.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača HUP „Balkan“ a.d., Leskovac u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije HUP „Balkan“ a.d., Leskovac, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Direktor
Prof. dr Srbobran Stojiljković

PREDMET: Izveštaj o finansijskim izveštajima

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „**HIP Balkan**“ a.d., **Leskovac**, 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 standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

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

MIŠLJENJE

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12. 2011. godine sa saldonom iznosila su 19.748 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da od iznosa navedenog potraživanja ništa nije naplaćeno. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost potraživanja otežana i ugrožava likvidnost preduzeća (napomena br. 22);
2. Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 19.486 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat (napomena br. 23);
3. Od ukupnog iznosa od 6.848 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije ništa nije izmireno. Iz navedenih podataka se može zaključiti da društvo ne izmiruje obaveze prema dobavljačima blagovremeno (napomena br. 40.1);
4. Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 6.459 hiljada dinara (napomena br. 40.2);
5. Privredno društvo ima datih hipoteka i zaloga u vrednosti potraživanja od 1,125.000 eura kod Alpha banke, Srbija i banke Societe Generale, Beograd (napomena br.49).

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, **osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom**, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva „HIP Balkan“ a.d., Leskovac na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd,
27.04.2012. godine

Valentina Stojilković, dipl. ek.,
ovlašćeni revizor

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2011. godinu društva „Balkan“ a.d., Leskovac, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

S obzirom da je pravno lice organizovano kao akcionarsko društvo, bez obzira što je razvrstano u malo pravno lice, revizija je izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		7.690	10.861
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		24	6.248
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		7.666	4.613
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		14.863	33.097
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		26	827
51	2. Troškovi materijala	209		1.734	2.630
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		5.078	4.763
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		4.295	14.695
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		3.730	10.182
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214		7.173	22.236
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		5	182
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		5.039	5.824
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		10.350	2.862
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		3.863	1.245
	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		5.720	26.261
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224		5.720	26.261
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230		5.720	26.261
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

AKTIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		356.486	419.790
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		78.262	141.566
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		78.262	141.566
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		278.224	278.224
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		278.224	278.224
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		21.869	9.891
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		150	176
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		21.719	9.715
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		19.659	6.346
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		80	80
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1.948	3.247
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019			
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		32	42
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		7.208	15.621
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		385.563	445.302
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		385.563	445.302
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac

Finansijski izveštaji

PASIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		300.658	317.788
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		339.224	339.224
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		128.499	131.495
35	VIII. GUBITAK	109		167.065	152.931
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		84.905	127.514
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		353	286
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		1.640	1.640
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		1.640	1.640
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		82.912	125.588
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		67.529	87.655
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		6.848	37.125
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		608	608
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		7.927	808
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		385.563	445.302
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	8.726	12.080
1. Prodaja i primljeni avansi	302	8.726	6.634
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		3
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		5.443
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	26.947	27.209
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	10.447	10.319
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	4.510	4.763
3. Plaćene kamate	308	5.039	5.020
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6.951	7.107
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312	18.221	15.129
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		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	1.451	1.843
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	1.451	1.843
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334	1.451	1.843
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	10.177	13.923
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	26.947	27.209
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339	16.770	13.286
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343		

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo HUP „Balkan“, Leskovac

Skraćeni naziv društva: HUP „Balkan“ a.d., Leskovac

Sedište društva: Leskovac

Veličina društva: malo pravno lice

Oblik organizovanja: otvoreno akcionarsko društvo

Matični broj: 7105428

Šifra delatnosti: 5510

PIB: 1005246634

5.2. Istorijat društva

Društveno preduzeće "Balkan" u Leskovcu je osnovano 1947. godine od nekoliko sitnih preduzeća, odnosno kafana. Od osnivanja je prošlo kroz niz organizacionih promena (pripajanja i odvajanja).

Najveće promene su nastale 1962. godine integracijom "Balkan"-a i drugog ugostiteljskog preduzeća iz Leskovca "Vlasina" koje posluje na području van opštine Leskovac, rešenjem N.O.O. Leskovac broj 01-14808 od 15. avgusta 1962. godine.

Preduzeće je tada upisano u registar privrednih organizacija kod Okružnog suda u Nišu pod brojem 684 od 26. septembra 1962. godine. Zatim je došlo do promene 1978. godine kada su formirana četiri OUR-a i to: ugostiteljstvo, Vlasina, promet i radna zajednica.

Predmet poslovanja preduzeća su hotelske, kafanske, restoranske i gostioničarske usluge i delatnost bifea. Pored osnovne, preduzeće se bavi i sporednim delatnostima vezanim za ugostiteljsku, trgovinsku delatnost i proizvodnju pekarskih i poslastičarskih proizvoda.

Od 1962. godine do danas, preduzeće "Balkan" se više puta u organizacionom i upravljačkom smislu usklađivalo sa zakonom. Poslednje usklađivanje za Zakonom o preduzećima i Zakonom o jedinstvenoj klasifikaciji delatnosti je izvršeno rešenjem Privrednog suda u Leskovcu Fi. br. 487/98 od 2. jula 1998. godine, kada je preduzeće organizovano kao 100% društveno preduzeće.

Na dan 31.10.2006. godine izvršena je transformacija, u skladu sa Zakonom o privatizaciji i Uredbe o prodaji kapitala i imovine javnom aukcijom.

5.3. Delatnost

Osnovna delatnost društva je ugostiteljstvo.

5.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

5.5. Broj zaposlenih u društvu

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 8 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	
– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	
– viša stručna sprema (VI)	3
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	3
– kvalifikovani radnici (III)	2
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	8

6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

7.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

7.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

7.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

7.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

7.6. Zalihe

Zalihe se odnose isključivo na zalihe robe u veleprodaji i maloprodaji. Obračun ulaza robe se vrši po nabavnoj vrednosti, a izlaza (prodaje) po prodajnim cenama.

7.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

7.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:
– direktor privrednog društva, Velimir Đokić;
– rukovodilac službe računovodstva, Liljana Pavlović.

8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	7.690	10.861	70,80
2.	Finansijski prihodi	5	182	2,75
3.	Ostali prihodi	10.350	2.862	361,64
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	18.045	13.905	129,77

9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

9.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	24	
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		6.284
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	7.666	4.613
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	7.690	10.861

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom robe i naplatom zakupnina. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 29,20%.

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

9.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		3
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		178
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	5	1
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	5	182

9.3. Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova 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.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	7.239	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	597	504
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	2.514	1.174
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		1.184
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	10.350	2.862

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	14.863	33.097	44,91
2.	Finansijski rashodi	5.039	5.824	86,52
3.	Ostali rashodi	3.863	1.245	310,28
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	23.765	40.166	59,17

11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

11.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe	26	827
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	26	827
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		1
Troškovi goriva i energije	1.734	2.629
Ukupno grupa 51:	1.734	2.630
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3.800	3.027
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.027	1.072
Troškovi naknada po ugovoru o delu	20	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	231	
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade		664
Ukupno grupa 52:	5.078	4.763
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	171	234
Troškovi usluga održavanja	470	56
Troškovi zakupnina		120
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande	87	112
Troškovi istraživanja	24	24
Troškovi razvoja	32	
Troškovi ostalih usluga		908
Ukupno grupa 53:	784	1.454
Troškovi amortizacije	4.228	14.496
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	67	199
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	4.295	14.695
Troškovi neproizvodnih usluga	857	154
Troškovi reprezentacije	223	394
Troškovi premije osiguranja		13
Troškovi platnog prometa	94	4
Troškovi članarina	11	10
Troškovi poreza	300	7.464
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.461	689
Ukupno grupa 55:	2.946	8.728
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	14.863	33.097

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2011. godinu isplaćena u januaru 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni.

11.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		2
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	5.039	5.019
Negativne kursne razlike		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		803
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	5.039	5.824

11.3. Ostali rashodi

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

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi	2.545	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	786	857
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	532	388
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje građevinskih objekata		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	3.863	1.245

12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	-7.173	-22.236	32,26
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	-5.034	-5.642	89,22
5	Dobitak na ostalim prihodima	6.487	1.617	401,18
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO GUBITAK	5.720	26.261	21,78

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

13. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12. 2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12. 2010. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	225	225	100,00
2.	Šume i višegodišnji zasadi			
3.	Građevinski objekti	116.192	211.007	55,07
4.	Postrojenja i oprema	76.602	76.586	100,02
5.	Investicione nekretnine			
6.	Osnovno stado			
7.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
8.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
9.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
10.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	193.019	287.818	67,06

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

14. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
Građevinski objekti	1,50
Oprema	12,5 - 20
Nameštaj	20
Kompjuteri	12,5

15. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	225	0,29
2.	Građevinski objekti	68.453	87,47
3.	Postrojenja i oprema	9.584	12,25
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	78.262	100,00

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godinu su bile unos građevinskih objekata u novoosnovano društvo Athens group, Leskovac i obračun amortizacije.

Nabavke nove opreme su iznosile 16 hiljada dinara odnosi se na kancelarijsku opremu.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2.420 hiljada dinara, a opreme 1.808 hiljada dinara, što čini ukupno 4.228 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2011. godine izvršilo prenos građevinskih objekata u novoosnovano preduzeće Athens group, Leskovac i po ovom osnovu je izvršeno isknjiženje nabavne vrednosti u iznosu od 94.815 hiljada dinara, otpisane vrednosti 35.724 hiljada dinara i sadašnje vrednosti u iznosu od 59.091 hiljada dinara.

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

16. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje									
2	Povećanje	225		211.007	76.586					287.818
2.1	Nove nabavke				16					16
2.2	Procena				16					16
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
3	Smanjenje			94.815						94.815
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			94.815						94.815
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)	225		116.192	76.602					193.019
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			81.043	65.210					146.253
2	Povećanje			2.420	1.808					4.228
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			2.420	1.808					4.228
3	Smanjenje			35.724						35.724
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke			35.724						35.724
4	Stanje na kraju godine (31.12.2011.)			47.739	67.018					114.757
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	225		68.453	9.584					78.262

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 278.224 hiljada dinara.

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	278.224
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	278.224

18. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	BALKAN TURS	437
2.	HOTEL BEOGRAD	277.787
3.		
4.		
	UKUPNO:	278.224

19. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	2	278.224
2. Usaglašeno 100%	2	278.224
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

20. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, i robe, procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i robe se vrši po nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	150	175
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi		
UKUPNO ZALIHE	150	175

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.

Stanje popisanih zaliha robe je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Upravnog odbora 27.01.2012. godine.

(u hiljadama dinara)

– konto 131 – Roba u magacinu

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

– konto 132 – Roba u prometu na veliko	150
– konto 134 – Roba u prometu na malo	
Ukupno	150

21. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 21.719 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	
Kupci – ostala povezana pravna lica	
Kupci u zemlji	19.748
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	-89
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	80
Kratkoročni finansijski plasmani	1.948
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	32
Ukupno potraživanja	21.719

22. KUPCI

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 19.659 hiljada dinara gde je iskazano umanjenje od 89 hiljada dinara koje se odnosi na obaveze prema zaposlenima za bolovanje. Neto potraživanja od kupaca iznosi od 19.748 hiljada dinara.

23. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldonom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	Direkcija za urbanizam I izgradnju, Leskovac	829			829	829
2.	Goran Stoilković, Leskovc	246			246	246
3.	Maneken, bife Niš	142			142	142
4.	Nevena, Leskovac	272			272	272
5.	Rojal pp, Lebane	1.180			1.180	1.180
6.	Apoteka Lili, Beograd	109			109	109
7.	Zanaska mehana,	286			286	286

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
	Leskovac					
8.	Welt-kette kompanija, Leskovac	2.232			2.232	2.232
9.	Balkan turs, Leskovac	14.255			14.255	14.255
10.	Ostalo	197			197	197
11.	UKUPNO	19.748	0	0	19.748	19.748

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12. 2011. godine sa saldonom iznosila su 19.748 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da od iznosa navedenog potraživanja ništa nije naplaćeno. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost potraživanja otežana i ugrožava likvidnost preduzeća.

24. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	62	0,31
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	48	0,24
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	152	0,77
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	4.757	24,09
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	7.620	38,59
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	7.109	36,00
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	19.748	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 19.486 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

25. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldonom (b + c + d = a)	19	19.748
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično	3	32
d) Nije usaglašeno	16	19.716

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u ukupnom iznosu su iskazana kao obaveza od 9 hiljada dinara. Odnose se na:

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	80
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Ostala potraživanja-obaveza	-89
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	-9

27. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2011. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 80 hiljada dinara.

28. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 89 hiljada dinara odnose se na obavezu prema fondu po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana.

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Hotel Beograd, Leskovac	583
2.	BBC Invest, Leskovac	1.365
3.		
	UKUPNO	1.948

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani gotovinski ekvivalenti.

31. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 32 hiljada dinara koji se odnosi na razgraničeni PDV.

32. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 021 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana odložena poreska sredstva na računu 288 u iznosu od 7.208 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

33. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

34. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	314.925	314.925
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	24.299	24.299
UKUPNO	339.224	339.224

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2011.	2010.
BBC Ivest, Leskovac	obične	70	220.447	220.447
Manjinski interes	obične	30	94.478	94.478
UKUPNO		100	314.925	314.925

Rešenjem Agencije za privredne registre BD. 228250/2006 od 18.12. 2006. godine upisani i uplaćeni kapital preveden je sa CSD u EUR i iznosi 4.390.312,81 EUR. Na dan 31.12.2003. godine po rešenju BD 4538/2008 godine unet je novčani kapital u iznosu od 187.812,81 EUR-a 31.10.2006. godine.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) na teret neraspoređene dobiti iz ranijih godina proknjižena je prinudna isplata po osnovu sudskog rešenja iz ranijih godina za zarade u iznosu od 2.996 hiljada dinara;

2) na teret računa 351 - Gubitak tekuće godine, knjižen je gubitak za 2011. godinu u iznosu od 2.110 hiljada dinara i odložena poreska sredstva u iznosu od 12.024 hiljada dinara. Međutim privredno društvo je u Bilansu uspeha iskazalo ukupan gubitak u iznosu od 5.720 hiljada dinara i nije prikazalo odložene poreske rashode u bilansu uspeha u iznosu od 3.610 hiljada dinara na AOP- u br. 226. U tom slučaju bi neto gubitak iznosio 2.110 hiljadu dinara.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala dati su u narednoj tabeli.

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

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

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP	
		Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (rn 320)	Rezerve (rn 321, 322)	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)							
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
1	Stanje na dan 01.01. 2010. godine	314.925	414	24.299	427	440	453	466	479	492	505	136.504	518	121.108	531	544	354.620	557			
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje		415		428	441	454	467	480	493	506		519		532	545		558			
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje		416		429	442	455	468	481	494	507		520		533	546		559			
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	314.925	417	24.299	430	443	456	469	482	495	508	136.504	521	121.108	534	547	354.620	560			
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini		418		431	444	457	470	483	496	509		522	31.823	535	548		561			
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini		419		432	445	458	471	484	497	510	5.009	523		536	549	36.832	562			
7	Stanje na dan 31.12. 2010. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	314.925	420	24.299	433	446	459	472	485	498	511	131.495	524	152.931	537	550	317.788	563			
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje		421		434	447	460	473	486	499	512		525		538	551		564			
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje		422		435	448	461	474	487	500	513		526		539	552		565			
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	314.925	423	24.299	436	449	462	475	488	501	514	131.495	527	152.931	540	553	317.788	566			
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini		424		437	450	463	476	489	502	515		528		541	554		567			
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini		425		438	451	464	477	490	503	516	2.996	529	14.134	542	555	17.130	568			
13	Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	314.925	426	24.299	439	452	465	478	491	504	517	128.499	530	167.065	543	556	300.658	569			

35. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 84.905 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
· Dugoročna rezervisanja	353
· Dugoročne obaveze	1.640
· Kratkoročne obaveze	82.912
· UKUPNO	84.905

36. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 353 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

37. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
· Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....	1.640
· Dugoročni krediti u zemlji	-
· Dugoročni krediti u inostranstvu	-
· Ostale dugoročne obaveze	-
· UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE.....	1.640

38. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 82.912 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	55.550	55.545
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	11.979	32.110
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno grupa 42:	67.529	87.655
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	6.848	37.125
Dobavljači u inostranstvu		

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43:	6.848	37.125
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	374	
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	48	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	92	
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	92	
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	606	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	2	
Ukupno grupa 46:	2	0
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	90	108
Ukupno grupa 47:	90	108
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	7.837	
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno grupa 48:	7.837	0
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		700
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno grupa 49:	0	700
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	82.912	125.588

39. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročni krediti od povezanih pravnih lica u iznosu od 55.550 hiljada dinara odnose se na pravno lice „Verano motors“ iz Beograda.

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji odnose se na pozajmice od strane:

- a. »Nevprom« iz Leskovca u iznosu od 10.921 hiljada dinara,
- b. »Verano motors« iz Beograda u iznosu od 1.058 hiljada dinara,

40. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	6.848
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	6.848

40.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 6.848 hiljada dinara a odnose se na obaveze prema dobavljačima u zemlji. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldonom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	Logistica, Leskovac	714			714	714
2.	DST revizija	119	119		0	119
3.	Dunav osiguranje, Leskovac	209			209	209
4.	ED Jugoistok, Niš	436			436	436
5.	Verano security, Beograd	3041			3041	3041
6.	JP som, Leskovac	2.263			2263	2263
7.	ostalo	66	66		0	66
	UKUPNO	6.848	185	0	6.663	6.848

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

Od ukupnog iznosa od 6.848 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije ništa nije izmireno. Iz navedenih podataka se može zaključiti da društvo ne izmiruje obaveze prema dobavljačima blagovremeno.

40.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	389	5,68
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	227	3,31
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	6.106	89,16
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	126	1,84
	UKUPNO	6.848	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 6.459 hiljada dinara.

40.3. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldrom	26	6.848
2. Usaglašeno 100%	1	185
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	25	6.663

41. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 608 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	374	
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	48	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	92	
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	92	
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		

HUP „Balkan“ a.d., Leskovac
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	2	
UKUPNO	608	0

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2011. godine i isplaćene su u januaru 2012. godine.

42. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 7.927 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 90 hiljada dinara za decembar 2010. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,
- obaveze za poreze, carine i druge dažbine u iznosu od 7.837 hiljada dinara,

43. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2010. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja	24	4			4
Usluge	7.666	1.380			1.380
Veleprodaja					0
Ukupno	7.690	1.384	0	0	1.384
Manjkovi					0
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					0
UKUPNO	7.690	1.384	0	0	1.384

44. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo nema sudskih sporova.

45. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo ima datih zaloga i hipoteka koji su dati u pregledu kako sledi:

vrsta zaloge	vrednost založnog dobra	vrednost založnog potraživanja	trajanje zaloge	naziv založnog poverioca
Hipoteka I reda na nepokretnosti	29.052.504,59 din. hotel „Dubočica“	500.000,00 Eura	Dok dug ne bude plaćen o dospelosti	ALPHA BANK SRBIJA AD
Hipoteka I reda na nepokretnosti	hotel „Dubočica“	625.000,00 Eura	Dok dug ne bude plaćen o dospelosti	Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd

46. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

Naše društvo za reviziju praktikuje da se na kraju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja obrade izvesni pokazatelji iz oblasti efikasnosti poslovanja i ekonomsko-finansijskog položaja. Sa ovim pokazateljima korisnici izveštaja o reviziji treba da upotpune svoje utiske o proteklom poslovanju i ekonomsko-finansijskom položaju na dan bilansa.

U vezi s tim treba reći da ovako obrađeni pokazatelji nemaju nikakav uticaj na davanje mišljenja ovlašćenog revizora, jer se to mišljenje ne daje na osnovu prikazane analize, već se daju na osnovu prikupljenih dokaza u postupku revizije iz koji se dolazi do saznanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni istinito i objektivno.

U narednoj tabeli su dati navedeni pokazatelji pri čemu se u koloni 3 prikazuje kakav je rezultat bio u tekućoj godini, i u kolona 4 – kakav je rezultat ostvaren u prethodnoj godini, a iz kolone 5 se vidi da li je rezultat poslovanja u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu bio bolji ili lošiji.

(Indeksi)				
Red. broj	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	2011.	2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	75,93	34,62	219,33
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	51,74	32,82	157,67
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	0,00	0,00	0,00
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	1,48	5,90	25,16
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	0,00	0,00	0,00
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	31,70	188,86	16,78
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	92,46	94,27	98,08
8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	118,57	132,10	89,76
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	0,05	0,06	90,08
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	26,03	44,55	58,43
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učesće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	77,98	71,36	109,27
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)	84,86	76,13	111,47
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	25,76	7,76	332,06
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	0,00	0,00	0,00
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	431,89	2.009,36	21,49
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	383,73	1.309,16	29,31

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Beograd,
27.04.2012. godine

Valentina Stojilković, dipl. ek.,
ovlašćeni revizor



HUP „BALKAN” AD
LESKOVAC

Durmitorska bb

016/244-816

016/243-710

PIB:100524634

Mat.br.07105428

PODACI O LICU ODGOVORNOM ZA SASTAVLJNJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Ime i prezime: Ljiljana Stijiljković

Matični broj: 2601947745019

Ulica: Knjaževačka Jug

Mesto: Niš

Godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i obejktivne podatke o imovini, obavezama , finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva

ZA HUP “BALKAN” AD
GENERALNI DIREKTOR



Hotelsko ugostiteljsko preduzeće BALKAN A.D.

Bulevar Oslobođenja bb (hotel Beograd), 16000 Leskovac, Srbija

Tel. +381 16 252 042; Fax 016 250 640

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ HUP „BALKAN“ AD LESKOVAC

NA DAN 31.12.2011.GODINE

OSNOVNE INFORMACIJE O PREDUZECU

Preduzeće HUP „Balkan,, AD Leskovac je osnovano kao društveno preduzeće. Od osnivanja je prošlo kroz niz organizacionih promena (pripajanja i odvajanja). Najveća promena je nastala 1962.godine integracijom „Balkana,, i drugog ugostiteljskog preduzeća iz Leskovca „Vlasina,, koje posluje na području van opštine Leskovac. Preduzeće je tada upisano u registar privrednih organizacija kod Okružnog suda u Nisu pod brojem 684 od 26. septembra 1962.godine. Poslednje uskladjivanje sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o jedinstvenoj klasifikaciji delatnosti je izvršeno rešenjem Privrednog suda u Leskovcu fi. Br. 487/98 od 02.jula 1998.godine, kada je preduzeće organizovano kao 100% društveno preduzeće.

Na dan 31.10.2006.godine izvršena je transformacija, u skladu sa Zakonom o privatizaciji i Uredbe o prodaji kapitala i imovine javnom aukcijom.

Resenjem Aprivredne registre BD.5617/2005 od 08.07.2005.godine, izvršen je upis u Registar privrednih subjekata DP HUP „Balkan,, Leskovac, ul. Bulevar Oslobođenja br. 32.

Preduzeće se pretežno bavi pružanjem ugostiteljskih usluga, sifra delatnosti 5510.

Maticni broj preduzeća je 07105428.

PIB: 100524634

Na dan 31.12.2011.godine ukupan broj zaposlenih u preduzeću je 8 radnika.

Razvrstano je u malo preduzeće.

OSNOVE PRIKAZIVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Bilans stanja na dan 31.12.2011. godine je usaglašen sa MRS i MSFI. Bilans uspeha za period januar-decembar 2011. godine je sastavljen u skladu sa MSFI i MRS.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara, odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeca, zadruga i preduzetnike.

OSNOVNE NAPOMENE O USVOJENIM RACUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

1. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeca i dobitke.

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

Prihodi od aktiviranja ili potrošenih ucinaka. Ucinaci aktivirani za osnovna sredstva i materijal i potroseni ucinci za reklamu i reprezentaciju priznaju se u visini cene koštanja.

Ostali prihodi obuhvataju prihode od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, ucesca u kapitalu dugorocnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viskova utvrdjenih popisom osim viskova ucinaka, naplatu otpisanih potrazivanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugorocnih rezervisanja.

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

Vanredni prihodi obuhvataju naknadu naplate od katastrofe i vremenskih nepogoda u skladu sa MRS 8.

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

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, ucesca u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkova osim manjkova ucinaka i druge ne pomenute rashode.

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

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

Vanredni rashodi obuhvataju rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

2. Nekretnine, postrojenja, oprema, nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljacka zajedno sa svim ostalim trokovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Nekretnine, postrojenja, i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije, sistemskim tokom njihovog koriscenja veka trajanja primenom proporcionalne metode amortizacije. Pri tome, amortizacija krece od prvog dana sledeceg meseca kada sredstvo bude raspolozivo za upotrebu.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljsava stanje sredstav aiznad njegovog prvotitno procenjenog standardnog ucinka. Primeri poboljsanja koja dovode do povecanih buducih ekonomskih koristi ukljucuju:

- (a) izmenu postrojenja, kojom se produzava korisni vek trajanja, ukljucujuci i povecanje kapaciteta,
- (b) izgradnja masinskih delova, kojom se postize znacajno unapredjenje kvaliteta izlaznih komponenti i
- (c) usvajanje novih proizvodnih procesa koji omogucavaju znacajno smanjenje prethodno procenjenih troskova poslovanja

Izdatak za popravke i odrzavanje nekretnina postrojenja i opreme nastaju radi obavljanja buducih ekonomskih koristi koje preduzece moze da ocekuje od prvobitno procenjenog standardnog ucinka tog sredstva. Kao takav on se priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Nakon pocetnog priznavanja stavke nekretnina se vrednuje po metodu revalorizacije. Procena vrednosti nekretnina vrse se uvek kada se javi oscilacija fer vrednosti u odnosu na sadasnju knjigovodstvenu vrednost u meterijalno znacajnom iznosu, a ukoliko takvih oscilacija nema procena se vrsi u periodu od tri godine.

Vrednovanje nakon pocetnog priznavanja za postrojenja vrsi se po metodu nabavne vrednosti. Postrojenja se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu obracunatu amortizaciju i eventualne gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Oprema se nakon početnog priznavanja vrednuje po metodu revalorizacije. Procena vrednosti nekretnina vrši se uvek kada se javi oscilacija fer vrednosti u odnosu na sadashnju knjigovodstvenu vrednost u materijalno znacajnom iznosu, a ukoliko takvih oscilacija nema procena se vrši u periodu od četiri godine.

Dana 28.09.2011. godine privredno društvo je osnovalo novo privredno društvo „Athens group“ doo Leskovac, pri čemu je u to novo društvo izvršen prenos nenovčanog udela iz HUP „Balkan“ ad u to novoosnovano privredno društvo.

3. Zalihe

Zalihe robe i materijala mere se po nabavnoj vrednosti koju cine fakturna vrednost cena dobavljacka uvecana za sve zavisne troskove nabavke, a umanjena za sve troskove popusta. Obracun izlaza zaliha evidentira se po metodi prosečne prodajne cene. Ostecene zalihe se otpisuju.

4. Kratkoročna potraživanja

Kratkorocna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkorocna potraživanja od kupaca vrednuju se po vrednosti originalne fakture. Ako se vrednost fakture iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izvestajnu valutu po kursu vazecem na dan transakcije u skladu sa MRS 21. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao krusne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansiranja preračunavaju se prema vazecem kursu, a krusne razlike priznaju se kao finansijski prihod ili finansijski rashod perioda.

Ukoliko postoji verovatnoca da preduzece neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti ovih potraživanja. Rukovodstvu preduzeća procenjuje naplativost potraživanja.

Za sva potraživanja po kojima je pokrenut sudski postupak vrši se korekcija ispravkom vrednosti. Direktan otpis se vrši po okoncanju sudskog spora, po osnovu isteka roka zastarelosti, ili na osnovu odluke nadležnog organa.

5. Finansijske obaveze

Obaveze se priznaju na datum bilansa stanja kada je verovatno da će odliv sredstava koja sadrže ekonomske koristi biti rezultat izmirenja sadashnje obaveze i da iznos po kome će uslediti odliv sredstava pouzdano može da se odmeri. Finansijske obaveze smatraju se **dugorocne obaveze** (obaveze prema povezanim pravnim licima sa uzajamnim ucescem, dugorocni krediti, obaveze po dugorocnim hartijama od vrednosti i ostale dugorocne obaveze), **kratkoricne finansijske obaveze** (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim ucescem, kratkorocni krediti sa i ostale kratkorocne finansijske obaveze), kratkorocne obaveze iz poslovanja (dobavljacki i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kretkorocne obaveze.

Kratkorocnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana, od dana cinidbe, odnosno od dana godisnjeg bilansa.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

- (a) prodaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzecu ili
- (b) razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzecem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Preduzece moze da ima ugovorenu obavezu koja moze da se izmiri bilo placanjem finansijskim sredstvima, bilo placanjem sopstvenim akcijama. U tom slucaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveza varira sa pomenom njihove postene vrednosti, tako da se placanje vrši u iznosu postene vrednosti akcija koji je jednak iznosu promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se racunovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeca.

Prilikom pocetnog priznavanja preduzece vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po postenoj vrednosti.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparnicnog porevnanja i slicno vrse se direktnim otpisivanjem.

Odložena poreska obaveza priznaje se kao oporeziva privremena razlika.

Odložena poreska obaveza se utvrđuje tako sto se vazeca illi ocekivana poreska stopa primeni na oporezive privremene razlike (metod obaveza).

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

Napomena br. 1.

Pozicija prihodi od prodaje u iznosu od 24 hiljada dinara obuhvataju prihode koje preduzece ostvarilo u toku godine.

Napomena br. 2.

Pozicija ostali poslovni prihodi u iznosu od 7.666 hiljada dinara odnose se na prihode od zakupa nekretnina datih na koriscenje pravnim licima.

Napomena br. 3.

Pozicija poslovni rashodi u iznosu od 14.863 hiljade dinara odnosi se na:

- nabavnu vrednost prodane robe od 26 hiljada dinara,
- troškove materijala za izradu od 1.734 hiljade dinara,
- troškovi zarada i naknada zarada, poreza i doprinosa od 5.078 hiljade dinara, i
- troškove amortizacije od 4.295 hiljada dinara

Napomena br. 4.

Pozicija ostali poslovni rashodi u iznosu od 3.730 hiljada dinara odnosi se na:

- troškovi proizvodnih usluga od 783 hiljada dinara,
- troškovi neproizvodnih usluga 231 hiljada dinara
- troškove platnog prometa i članarine od 94 hiljada dinara,
- troškove poreza od 299 hiljade dinara,
- troškovi naknada 857 hiljade dinara
- sudski troškovi, takse 1.081 hiljade dinara
- ostali nematerijalni troškovi 385 hiljade dinara

Napomena br. 5.

Pozicija finansijski rashodi i ostali rashodi u iznosu od 5.039 hiljade dinara odnose se na:

- rashode kamata u iznosu od 4.255 hiljada dinara
- ostali rashodi (iz ranijih godina) u iznosu od 784 hiljade dinara.

NAPOMENE UZ BILANS STANJA

Napomena br. 6.

Pozicija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 78.293 hiljade dinara odnosi se na:

- zemljište od 225 hiljade dinara,
- građevinski objekti od 68.421 hiljade dinara,
- postrojenja i oprema 9.585 hiljada dinara.

U toku 2011. godine u novoosnovano privredno društvo „ATHENS GROUP“ DOO Leskovac uneta je vrednost nekretnina u iznosu od 66.331 hiljada dinara

Na dan bilansiranja kod nekretnina ne postoji ograničenje vlasništva – hipoteka.

Napomena br. 7.

Pozicija zaliha u iznosu od 150 hiljada dinara odnosi se u najvećoj meri na zalihe u magacinu robe.

Napomena br. 8.

Kratkorocna potraživanja, plasmani i gotovina iskazani su u iznosu od 21.719 hiljada dinara a odnose se na:

- potraživanja od kupaca u zamlji od 19.659 hiljade dinara,
- kratkoročnih finansijskih plasmana 1.948 (date pozajmice) hiljade dinara,
- potraživanja za više plaćen porez na dobitak 80 hiljada dinara,
- porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja 32 hiljada dinara

Napomena br.9 .

Kapital preduzeca iskazan je u iznosu od 300.658 hiljade dinara a sastoji se od osnovnog kapitala 339.224 hiljada dinara, nerasporedjene dobiti od 128.499 hiljada dinara i gubitka iz ranijeg perioda od 176.065 hiljada dinara.

Napomena br. 10.

Pozicija kratkoročne obaveze iznosi 82.912 hiljada dinara, odnosi se na:

- obaveze iz poslovanja 6.848 hiljada dinara, prema dobavljačima u zemlji za izvršenu nabavku robe i izvršene usluge,
- obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda od 7.927 hiljade dinara i

- ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgranicenja u iznosu od 608 dinara (neto zarada, poreze i doprinosa na zarade, obaveze po osnovu kamate) sastoje se od:
- kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 67.529 hiljada dinara
 - ove kratkoročne finansijske obaveze odnose se na primljene pozajmice
 1. obaveze prema „VERANO“ Beograd u iznosu od 56.603 hiljada dinara
 2. obaveze prema „Nevprom“ doo Leskovac u iznosu od 10.926 hiljada dinara

ZAKONSKI ZASTUPNIK



HUP "BALKAN" AD
LESKOVAC
broj 40/2
datum 24.02.2012 god

Na osnovu čl.53.st.1t.8. Ugovora o organizovanju Akcionarskog društva HUP „BALKAN“ AD Leskovac, Durmitorska bb radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima koji predstavlja osnivački akt br.1012/1 od 30.06.2006. godine a u vezi i u skladu sa tačkom 19. Odluke o bližim uslovima i načinu prijema, kontrole i obrade finansijskih izveštaja i davanja podataka iz tih izveštaja („Službeni glasnik RS“ br.129/2007), Skupština HUP-a „BALKAN“ AD u Leskovcu donela je sledeću

O D L U K U

O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU

Usvaja se finansijski izveštaj za 2010. godinu privrednog društva HUP „BALKAN“ AD u Leskovcu, ul. Durmitorska bb, koji sadrži:

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- STATISTIČKI ANEKS
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU i
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

U Leskovcu, 24.02.2012.godine

ZA SKUPŠTINU

PRESEDNIK SKUPŠTINE



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik	
07105428 Maticni broj	100524634 Sifra delatnosti PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO HUP BALKAN, LESKOVAC

Sediste : LESKOVAC, Durmitorska bb

STATISTICKI ANEKS



7005010744923

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	11	11

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	484552	342986	141566
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	35740	XXXXXXXXXXXXX	35740
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	99044	XXXXXXXXXXXXX	99044
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	421248	342986	78262

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		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	150	176
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621		
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	150	176

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	314925	314925
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	24299	24299
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	339224	339224

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	599830	599830
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	314925	314925
	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	314925	314925

POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	19659	6199
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	6848	37125
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	508	832
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	0	10974
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	4598	2431
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	343	302
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	691	596
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	1385	1695
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	34032	60154

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1734	2630
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	3799	3027
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1027	1072
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	20	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	232	664
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	784	1454
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	0	120
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	24	24
540	11. Troškovi amortizacije	661	4229	14496
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	0	12
553	13. Troškovi platnog prometa	663	94	4

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	11	10
555	15. Troškovi poreza	665	299	7464
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	5039	5018
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	5039	5018
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		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	22331	41013

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	24	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	0	4394
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	3
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	24	4397

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

U Leskovcu dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. P. [Signature]



Zakonski zastupnik

V. [Signature]

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)