

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07265808		102183681			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : Lepenski vir ad

Sediste : Donji Milanovac, Radnička bb

BILANS STANJA



7005010997633

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		355498	295556
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		17	35
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		355395	295435
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		355395	295435
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		86	86
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		86	86
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		66707	53459
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		8273	9234
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		58434	44225
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		19476	25562
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		424	421
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		29327	17792

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		9207	450
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		422205	349015
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		422205	349015
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		270880	282873
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		220220	220220
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		60959	60959
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1694	1694
35	VIII. GUBITAK	109		11993	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		147944	63019
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		80608	13463
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		68021	905
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		12587	12558
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		67336	49556
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		6760	556
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		32989	18503
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		22273	26360
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		5314	4137
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		3381	3123
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		422205	349015
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Abdusemid



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07265808 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	102183681 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Lepenski vir ad

Sediste : Donji Milanovac, Radnička bb

BILANS USPEHA



7005010997640

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		107484	123326
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		106895	122543
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		589	783
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		122294	118040
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1324	1930
51	2. Troskovi materijala	209		50883	46678
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		41751	41149
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		13501	12460
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		14835	15823
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	5286
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		14810	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		274	412
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		3841	327
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		12446	702
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5805	5183
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	890
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		11736	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	600
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	1490
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		11736	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		258	396
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	1094
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		11994	0
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07265808 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102183681 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Lepenski vir ad

Sediste : Donji Milanovac, Radnička bb

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010997657


u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	108850	121456
1. Prodaja i primljeni avansi	302	106895	117804
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1955	3652
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	93844	115083
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	53048	69487
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	35139	37061
3. Placene kamate	308	1328	52
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4329	8483
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	15006	6373
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	10877	18635
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	10877	18635
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	86043	21562
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	79613	5414
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	6430	16148
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	75166	2927

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	71695	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	71695	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	2016
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	2016
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	71695	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	2016
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	191422	140091
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	179887	138661
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	11535	1430
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	17792	16362
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	29327	17792

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07265808 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102183681 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Lepenski vir ad

Sediste : Donji Milanovac, Radnička bb

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010997671

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
1			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	220220	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	220220	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	220220	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	220220	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	220220	426		439		452	

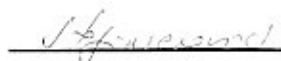
Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	60959	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	60959	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	60959	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	60959	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	60959	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	600	518		531		544	281779
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	600	521		534		547	281779
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1094	522		535		548	1094
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1694	524		537		550	282873
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	1694	527		540		553	282873
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	515		528	11993	541		554	11993
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	1694	530	11993	543		556	270880

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

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

"LEPENSKI VIR"AD
za ugostiteljstvo i turizam
Broj: sl
Datum, 27.02. 2012.g.
DONJI MILANOVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Preduzeće "Lepenski Vir" AD za ugostiteljstvo i turizam Donji Milanovac osnovano je kao društveno preduzeće 1978. godine, nakon privatizacije koja je izvršena oktobra 2003. godine. Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo za ugostiteljstvo i turizam čiji je većinski vlasnik Milorad Pantić.

Delatnost preduzeća je: hoteli i moteli sa restoranima, šifra 55110 i pored osnovne delatnosti bavi se i drugim delatnostima upisanim u sudski Registar.

Na dan 31. 12. 2011. godine preduzeće ima 72 zaposlena radnika a 31. 12. 2010. godine 78.

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 102183681.

2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Preduzeće je na dan 1. januara 2004. godine sastavilo početni bilans stanja usaglašen sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i od toga dana Preduzeće primenjuje MSFI. Početni bilans stanja na dan 1. januara 2004. godine je sastavljen tako što je ranije predat bilans stanja na dan 31. decembra 2003. godine korigovan, odnosno elinisane su pozicije koje se ne priznaju po MSFI, a izvršena su odredjena preračunavanja vrednosti pojedinih pozicija, da bi te vrednosti bile uskladjene sa MSFI. Pregled svih korekcija je dat u napomeni. Bilans stanja na dan 31. decembra 2004. godine je takodje usaglašen sa MSFI. Bilans uspeha za period januar – decembar 2004. godine je sastavljen u skladu sa MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (CSD), 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 preduzeća, zadruge i preduzetnike (" Službeni glasnik RS" br. 75/04).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i porez na promet. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučenih gotovih proizvoda ili robe predju na kupca. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zatezних kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate. Kamate na kredite za nabavku nekretnna, postrojenja i opreme knjiže se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

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

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

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

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

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

Sve nabavke opreme u toku 2004. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

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

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Gradjevinski objekti koje preduzeće izdaje u zakup i po tom osnovu ostvaruje prihode procenjuju se po tržišnoj vrednosti. Za tržišnu vrednost uzima se najverovatnija cena koja realno može da se dobije, odnosno najbolja cena koju realno prodavac i kupac mogu da dobiju na dan bilansa stanja.

3.4. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

3.5. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

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

Terećenjem rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U Izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod drugih banaka (uključujući i Narodnu banku Srbije) i sredstva na tekućem računu.

3.7. Politika zaštite od rizika

U Republici Srbiji ne postoji razvijeno finansijsko tržište finansijskih instrumenata i derivatnih, finansijskih instrumenata. U takvim uslovima Preduzeće delimično štiti potraživanja vezivanjem otplate tih potraživanja za kurs EUR-a na dan plaćanja.

Preduzeće ima obaveze po osnovu kredita čija je otplata vezana za kurs EUR-a. Ti krediti su uglavnom ugovoreni po fiksnim kamatnim stopama i na kraju godine su revalorizovani saglasno osnovnom ugovoru. Fer vrednost tih kredita izračunava se primenom ugovorene kamatne stope.

4. PRIHODI OD PRODAJE

U hiljadama dinara

<u>2011</u>	<u>2010</u>
107.484	123.326

5. POSLOVNI RASHODI

U hiljadama dinara

<u>2011</u>	<u>2010</u>
52.207	48.608

**6. TROŠKOVI ZARADE I
NAKNADA ZARADA**

U hiljadama dinara

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Troškovi zarade	35.984	36.414
Ugovori o radu , delu, privr. i povr.posl.	3.328	3.126
Otpremnine	-	257
Ostali lični rashodi	<u>2.396</u>	<u>1.352</u>
	41.708	41.149

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama dinara

<u>2011</u>	<u>2010</u>
14.835	15.823

8 .FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama dinara

<u>2011</u>	<u>2010</u>
274	412

9. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama dinara

<u>2011</u>	<u>2010</u>
3.841	327

10. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara

<u>2011</u>	<u>2010</u>
5.805	5.183

11. OSTALI PRIHODI

U hiljadama dinara

2011 **2010**

8.228 702

12. OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA, NETO

U hiljadama dinara

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Ukupno
Stanje na početku godine	558.665	72.031		630.636
Nabavke u toku godine	15.172	7.301	50.970	73.443
Prenosi				
Otudjivanja i rashodovanja		2.784		2.784
Efekti procene				
Stanje na kraju godine	573.837	76.548	50.970	701.355
Ispravka vrednosti				
Stanje na početku godine	279.726	55.535		335.261
Amortizacija za godinu	10.268	3.215		13.483
Otudjivanja i rashodovanja		2.784		2.784
Efekti i procene				
Stanje na kraju godine	289.994	55.965		345.960
Sadašnja vrednost				
31. decembra 2011.g.	283.842	20.583	50.970	355.395
31. decembra 2010.g.	278.939	16.496		295.435

13. ZALIHE

U hiljadama dinara

2011 **2010**

Zalihe, neto

8.273 9.234

14 POTRAŽIVANJA, neto

U hiljadama dinara

2011 **2010**

19.476 19.371

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama dinara

2011 **2010**

29.327 17.792

16. AKCIJSKI KAPITAL

Struktura

U hiljadama dinara

2011 **2010**

Većinski vlasnik	70 %	156.310	156.310
Zaposleni	23,6935 %	50.475	50.475
Akcijski fond	6,3065 %	<u>13.435</u>	<u>13.435</u>
		220.220	220.220

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama dinara

2011 **2010**

6.760 556

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama dinara

2011 **2010**

32.989 18.503

19. OBAVEZE PO OSNOVU JAVNIH PRIHODA

U hiljadama dinara

2011 **2010**

5.302 5.578

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara

2011 **2010**

22.273 26.360

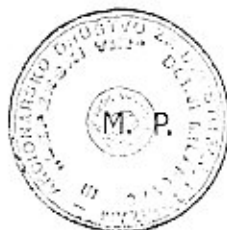
21. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara

2011 **2010**

80.608 13.463

U Donjem Milanovcu,
_____ 2012.g.



GENERALNI DIREKTOR,

Dragan Ivanić

„LEPENSKI VIR“ AD, DONJI MILANOVAC

Finansijski izveštaji za 2011. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 – 21
Izjava rukovodstva	22

EUROPOINT d.o.o., Stara Pazova

„LEPENSKI VIR“ AD, DONJI MILANOVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Lepenski Vir“ a.d., Donji Milanovac (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, 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 i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

„LEPENSKI VIR“ AD, DONJI MILANOVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomeni 3. i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Stara Pazova, 30. maj 2012. godine



Vlatko Kružić

Ovlašćeni revizor

BILANS USPEHA
za 2011. i 2010. godinu
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Poslovni prihodi	3.1., 4.	107,484	123,326
Poslovni rashodi	3.2., 5.	<u>(122,294)</u>	<u>(118,040)</u>
POSLOVNI (GUBITAK) / DOBITAK		<u>(14,810)</u>	<u>5,286</u>
Finansijski prihodi	3.3., 3.5.	274	412
Finansijski rashodi	3.4., 3.5., 6.	(3,841)	(326)
Ostali prihodi	3.6., 7.	12,446	702
Ostali rashodi	3.7., 8.	(5,805)	(5,182)
Dobitak iz poslovanja koje se obustavlja		<u>-</u>	<u>599</u>
(GUBITAK) / DOBITAK PRE OREZIVANJA		<u>(11,736)</u>	<u>1,491</u>
Porez na dobitak	3.19., 9.	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	9.	<u>(258)</u>	<u>(396)</u>
NETO (GUBITAK) / DOBITAK		<u>(11,994)</u>	<u>1,095</u>

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
 deo finansijskih izveštaja

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
AKTIVA			
STALNA IMOVINA			
Nematerijalna ulaganja	3.8., 3.10.	17	35
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.9., 3.10., 10.	306,970	295,435
Avansi za nekretnine i opremu	10	48,425	-
Dugoročni finansijski plasmani	3.11.	86	86
Ukupno stalna imovina		355,498	295,556
OBRTNA IMOVINA			
Zalihe	3.12., 11.	8,205	9,225
Potraživanja po osnovu prodaje	3.13., 12.	18,045	19,372
Potraživanja iz specifičnih poslova		-	5,107
Potraživanja za date avanse		68	9
Kratkoročni finansijski plasmani	3.14., 13.	424	421
Ostala kratkoročna potraživanja i AVR	14.	10,638	1,533
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.15., 15.	29,327	17,792
Ukupno obrtna imovina		66,707	53,459
UKUPNA AKTIVA		422,205	349,015
PASIVA			
KAPITAL	16.		
Osnovni kapital		220,220	220,220
Rezerve		60,959	60,959
Neraspoređeni dobitak		1,694	1,694
Gubitak tekuće godine		(11,993)	-
Ukupno kapital		270,880	282,873
DUGOROČNE OBAVEZE	3.16., 17.	80,608	13,463
KRATKOROČNE OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze	3.16., 18.	6,760	556
Obaveze prema dobavljačima	3.17., 19.	29,532	13,810
Obaveze po osnovu primljenih avansa	20.	1,287	1,598
Obaveze iz specifičnih poslova	21.	1,140	1,900
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	22.	28,617	31,692
Ukupno kratkoročne obaveze		67,336	49,556
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		3,381	3,123
UKUPNA PASIVA		422,205	349,015

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za 2011. godinu
(U RSD 000)

	<u>Osnovni kapital</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Neraspoređeni dobitak</u>	<u>Gubitak</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 1. januara 2011. godine	220,220	60,959	1,694	-	282,873
Neto gubitak za 2011. godinu	-	-	-	(11,993)	(11,993)
Stanje 31. decembra 2011. godine	<u>220,220</u>	<u>60,959</u>	<u>1,694</u>	<u>(11,993)</u>	<u>270,880</u>

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
 deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
za 2011. i 2010. godinu
(U RSD 000)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	106,895	117,804
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1,955	3,652
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(53,048)	(69,487)
Odlivi po osnovu zarade, naknade zarada i ostalih ličnih rashoda	(35,139)	(37,061)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	(1,328)	(52)
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	(4,329)	(8,483)
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	<u>15,006</u>	<u>6,373</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prilivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana (neto prilivi)	10,877	18,635
Odlivi po osnovu kupovina nekretnina, postrojenja i opreme	(79,613)	(5,414)
Odlivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana (neto odliv)	(6,430)	(16,148)
Neto (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>(75,166)</u>	<u>(2,927)</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Prilivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita	71,695	-
Odlivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita i ostalih obaveza (neto odlivi)	-	(2,016)
Neto priliv / (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	<u>71,695</u>	<u>(2,016)</u>
Neto priliv / (odliv) gotovine	11,535	1,430
Gotovina na početku godine	<u>17,792</u>	<u>16,362</u>
Gotovina na kraju godine (Napomena. 15)	<u>29,327</u>	<u>17,792</u>

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
 deo finansijskih izveštaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo i turizam „LEPENSKI VIR“, DONJI MILANOVAC (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano 1978. godine kao Društveno preduzeće za ugostiteljstvo i turizam. Nakon privatizacije koja je izvršena u oktobru 2003. godine Društvo je registrovano kao akcionarsko društvo. Skupština akcionara je na sednici održanoj 25. juna 2005. godine usvojila Ugovor o organizovanju Društva kao otvorenog akcionarskog društva u skladu sa Zakonom o privrednim društvima.

Rešenjem Agencije za privredne registre od 5. oktobra 2005. godine, pod brojem registarskog uložka BD 67406/2005 Društvo je registrovano u Registru privrednih subjekata.

Sedište Društva je u Donjem Milanovcu ulica Radnička bb.

Pretežna delatnost Društva je hoteli i sličan smeštaj šifra delatnosti 5510.

Prosečan broj zaposlenih na kraju 2011. godine bio je 72 (u 2010. godini 69).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Generalnog direktora Društva gospodina Dragana Ivanić, dana 28. februara 2012. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja”*.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

2.2. Uporadni podaci

Uporadni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2009. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora „PKF“ d.o.o., Novi Beograd od 27. juna 2011. godine.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

7.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj br. 09/09) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata valutne kaluzule.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	<u>U %</u>
Građevinski objekti	1.8 - 10
Oprema	6.7 - 20.0
Transportna sredstva	6.6. - 16.0
Nameštaj	10 - 12.0

3.11. Dugoročni finansijski plasmani

a) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

b) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

3.12. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

3.14. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

3.15. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.16. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.17. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.18. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.19. Tekući i odloženi porez na dobitak

Tekući porez na dobitak se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivi dobitak. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjava poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobitak se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstveni ni na oporezivi dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će budući dobitak za oporezivanje biti raspoloživ i da će se privremene razlike izmiriti na teret tog dobitka.

Odloženi porez na dobitak se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

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

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihode od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	105,782	121,178
Prihode od prodaje robe na domaćem tržištu	1,113	1,365
Prihodi od premija, subvencija i dotacija	66	480
Prihodi od zakupnina	523	303
Ukupno	<u>107,484</u>	<u>123,326</u>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u 2011. godini u iznosu od RSD 105,782 hiljada najvećim delom obuhvataju: prihode od prodaje artikala hrane (glavna kuhinja) u iznosu od RSD 28,818 hiljada, prihode od prodaje pića i robe iz prodavnice u iznosu od RSD 9,049 hiljada i prihode od usluga smeštaja u iznosu od RSD 65,976 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

5. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode čine:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	1,324	1,930
<i>Troškovi materijala</i>		
Troškovi materijala za izradu	28,400	29,179
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	9,641	8,102
Troškovi goriva i energije	12,842	9,397
	<u>50,883</u>	<u>46,678</u>
<i>Bruto zarade i druga primanja</i>		
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	30,403	30,765
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	5,593	5,650
Troškovi naknada po ugovorima o delu	1,658	1,142
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	1,343	1,176
Troškovi naknada po po privremenim i povremenim ugovorima	358	807
Ostali lični rashodi i naknade	2,396	1,609
	<u>41,751</u>	<u>41,149</u>
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi transportnih usluga	1,023	1,218
Troškovi usluga održavanja	3,578	5,407
Troškovi reklame i propaganda	1,492	575
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1,968	2,413
	<u>8,061</u>	<u>9,613</u>
<i>Troškovi amortizacije</i>	13,501	12,460
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	1,499	1,141
Troškovi reprezentacije	183	164
Troškovi premija osiguranja	606	513
Troškovi platnog prometa	310	276
Troškovi članarina	329	298
Troškovi poreza	3,316	3,196
Ostali nematerijalni troškovi	531	622
	<u>6,774</u>	<u>6,210</u>
Ukupno	<u>122,294</u>	<u>118,040</u>

Troškovi materijala za izradu u 2011. godini u iznosu od RSD 28,400 hiljada najvećim delom obuhvataju nabavnu vrednost artikala hrane (glavna kuhinja) u iznosu od RSD 18,984 hiljada, pića i druge robe iz maloprodaje u iznosu od RSD 5,675 hiljada i troškove materijala za tekuće održavanje, kancelarijskog ostalog i pomoćnog materijala i sitnog inventara u iznosu od RSD 3,199 hiljada.

Troškovi zarada i naknada zarada u 20110. godini u iznosu od RSD 30,403 hiljada obuhvataju: troškove neto zarada u iznosu od RSD 21,902 hiljade, troškove poreza na zarade u iznosu od RSD 2,909 hiljada i troškove doprinosi na zarade na teret zaposlenog u iznosu od RSD 5,592 hiljade.

Troškovi ostalih ličnih rashoda u iznosu od RSD 2,396 hiljada obuhvataju troškove otpremnina, prevoza zaposlenih na posao, službenih putovanja i ostale naknade zaposlenima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

5. POSLOVNI RASHODI (Nastavak)

Troškovi usluga održavanja u iznosu od RSD 3,578 hiljada se odnose na troškove radova na održavanju hotela „Lepenski Vir“ i servisiranju opreme (traktori, kosačice itd.)

Troškovi ostalih proizvodnih usluga u 2011. godini u iznosu od RSD 1,968 hiljada najvećim delom obuhvataju troškove komunalnih usluga u iznosu od RSD 1,938 hiljada.

Troškovi poreza u 2011. godini u iznosu od RSD 3,316 hiljada obuhvataju troškove poreza na imovinu u iznosu od RSD 1,116 hiljada i troškove naknade za građevinsko zemljište u iznosu od RSD 2,200 hiljada.

6. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2011.	<i>u RSD 000</i> 2010.
Rashode kamata	1,328	51
Negativne kursne razlike	1,789	275
Ostale finansijske rashode	724	-
Ukupno	3,841	326

7. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2011.	<i>u RSD 000</i> 2010.
Ostale nepomenute prihode	4,757	394
Prihodi od smanjenja obaveza	7,156	-
Viškove po popisu	367	180
Prihodi od usklađivanja potraživanja	166	128
Ukupno	12,446	702

8. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2011.	<i>u RSD 000</i> 2010.
Ostale nepomenute rashode	2,562	4,105
Manjkove po popisu	2,169	648
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,052	369
Obevređenje zaliha materijala i robe	3	40
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	19	15
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje, nekretnina, postrojenja i opreme	-	5
Ukupno	5,805	5,182

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

8. OSTALI RASHODI (Nastavak)

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od RSD 2,562 hiljade najvećim delom se odnose na rashode po osnovu besplatnih- gratis usluga za organizovane grupe u iznosu od RSD 1,691 hiljada.

Obezvredjenje potraživanja u iznosu od RSD 1,052 hiljade se odnosi na ispravku potraživanja starijih od 60 dana.

9. POREZ NA DOBITAK

Osnovne komponente poreza na dobitak su sledeće:

	<u>2011.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2010.</u>
Tekući porez na dobitak	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	258	396
Ukupno	<u>258</u>	<u>396</u>

Tekući porez na dobitak

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<u>u RSD 000</u> <u>2011.</u>
Gubitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	(11,736)
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>	-
Porezi, doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćeni	-
<i>Korekcije amortizacije</i>	-
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	13,501
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(16,001)
Poreski gubitak	(14,236)
Poreska osnovica	-
Tekuća poreska stopa	10%
Tekući porez na dobitak	-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-
Tekući porez na dobitak	-

Odloženi porez na dobitak

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>u RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Odložene poreske obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	3,123	2,727
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	258	396	258	396
Stanje na kraju godine	<u>258</u>	<u>396</u>	<u>3,381</u>	<u>3,123</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2011. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje 1. Januara 2011.god	13,038	545,627	72,030	-	630,695
<i>Povećanja u toku godine</i>					
Nabavke	-	-	-	25,018	25,018
Prenos sa investicija	-	15,172	7,301	(22,473)	-
<i>Smanjenja u toku godine</i>					
Rashodovanje	-	-	(2,784)	-	(2,784)
31. decembra 2011. god.	13,038	560,799	76,547	2,545	652,929
Ispravka vrednosti					
Stanje 1. Januara 2011.god	-	279,726	55,534	-	335,260
Amortizacija u 2011. godini	-	10,268	3,215	-	13,483
Rashodovanje	-	-	(2,784)	-	(2,784)
31. decembra 2011. god.	-	289,994	55,965	-	345,959
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2011. god.	13,038	270,805	20,582	2,545	306,970
31. decembra 2010. god.	13,038	265,901	16,496	-	295,470

Zemljište na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 13,038 hiljada obuhvata građevinsko zemljište na kome je izgrađen hotel sa svim njegovim sadržajima.

Građevinske objekte na dan 31. decembra 2011. godine sadašnje knjigovodstvene vrednosti RSD 270,805 hiljada čine: objekat hotela sa omanom, parkinzi, stadion, sportski tereni i novi samački hotel.

Povećanje na građevinskim objektima u iznosu od RSD 15,172 hiljade se odnosi na Spa Centar.

Povećanja na opremi u 2011. godini u iznosu od RSD 7,301 hiljada najvećim delom se odnose na nabavku hidromasažne kade i finske saune u iznosu od RSD 4,964 hiljade.

11. ZALIHE

Zalihe na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Materijal	8,000	7,193
Alat i inventar		
Alat i inventar na zalihama	99	52
Autogume u upotrebi	64	21
Ambalaža na skladištu	10	-
Sitan inventar u upotrebi	16,407	14,042
Sitan inventar van upotrebe	7	7
Minus: Ispravka vrednosti sitnog inventara u upotrebi	(16,318)	(12,069)
Ispravka vrednosti autoguma u upotrebi	(64)	(21)
	<u>205</u>	<u>2,032</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>8,205</u>	<u>9,225</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

11. ZALIHE (Nastavak)

Zalihe materijala na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 8,000 hiljade čine zalihe materijala u magacinu, glavnom restoranu, kuhinji, aperitiv baru i prodavnici.

Sitan inventar u upotrebi na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 16,407 hiljade u celini čini razni hotelski inventar, koji je odmah stavljen u upotrebu (pribor za jelo čaše, ćebad, jastučnice, peškiri i sl.) ali nije u potpunosti ispravljen odnosno prenet na troškove. Ispravka vrednosti sitnog inventara u upotrebi iznosi RSD 16,318 hiljada.

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kupce u zemlji	27,014	27,427
Kupce u inostranstvu	1,504	1,531
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	<u>(10,473)</u>	<u>(9,586)</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>18,045</u>	<u>19,372</u>

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 27,014 hiljada uključuju: kupce u zemlji-pravna lica u iznosu od RSD 17,409 hiljada, kupce u zemlji-fizička lica u iznosu od RSD 605 hiljada i sporna potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 9,000 hiljada koja potiču iz ranijih godina i koja su indirektno ispravljena na teret troškova za iznos od RSD 8,969 hiljada.

Najznačajnija potraživanja od kupaca u zemlji-pravna lica na dan 31. decembra 2011. godine (ukupno RSD 17,409 hiljada) se odnose na potraživanja od privrednih društava: Sindikat JP PEU Resavica u iznosu od RSD 3,069 hiljada (po početnom stanju), Nezavisni sindikat JP PEU Resavica u iznosu od RSD 1,353 hiljade, (po početnom stanju), „Pink International Company“ u iznosu od RSD 1,477 hiljada, „Pro Timis“ doo u iznosu od RSD 1,458 hiljada, FK „Donji Srem“ Pećinci u iznosu od RSD 833 hiljade, „Gold Signal“ Beograd u iznosu od RSD 716 hiljada, „Alfa Tours“ Vranje u iznosu od RSD 430 hiljada i „Tigar Obuća“ doo Vranje u iznosu od RSD 392 hiljade.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 1,504 hiljade su najvećim delom odnose potraživanja iz ranijih godina koja su indirektno otpisana u iznosu od RSD 1,504 hiljade.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Društvo je u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom izvršilo ispravku vrednosti potraživanja za sva potraživanja koja su po proceni rukovodstva nenaplativa.

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>2011.</u>
Stanje na početku godine	<u>9,586</u>
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 7.</i>)	(165)
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 8.</i>)	<u>1,052</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>10,473</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 424 hiljade (31. decembra 2010. godine RSD 421 hiljada) se u celini odnose na kratkoročne pozajmice fizičkim licima po ugovorima o pozajmicama.

14. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I AVR

Ostala kratkoročna potraživanja i AVR na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Potraživanja od zaposlenih	3,389	3,307
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(2,716)	(2,716)
Potraživanja za kamatu i dividende	372	372
Unapred plaćene troškove	101	265
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	8,873	185
Ostala potraživanja	356	90
Potraživanja od državnih organa	30	30
Ostala aktivna vremenska razgranicenja	233	-
Stanje na dan 31. Decembra	<u>10,638</u>	<u>1,533</u>

Potraživanja od zaposlenih na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 3,389 hiljada se najvećim delom odnose na potraživanja od zaposlenih po osnovu uzete robe na kredit u maloprodaji u iznosu od RSD 1,047 hiljada i manjak u blagajni iz 2003 godine u iznosu od RSD 2,342 hiljade. Napred navedeni iznos potraživanja od RSD 2,342 hiljade koji datira iz ranijih godina je indirektno ispravljen na teret rashoda.

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tekuće (poslovne) račune	818	518
Izdvojena novčana sredstva	11,678	-
Blagajnu	249	254
Devizni račun	1185	109
Deviznu blagajnu	639	1,153
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	15,758	15,758
Stanje na dan 31. decembra	<u>29,327</u>	<u>17,792</u>

Društvo ima otvorene dinarske račune kod sledećih banaka: „Vojvođanska banka“ AD, Novi Sad, „Komercijalna banka“ AD, Beograd, „Raiffeisen bank“ AD, Beograd, „Poštanska štedionica“ AD, Beograd, i „Banca Intesa“ AD, Beograd. Devizni račun je otvoren kod „Komercijalne banke“ AD, Beograd.

Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno u iznosu od RSD 15,758 hiljada čine sredstva kod „Jugobanke – Borske banke“ AD u stečaju koja se odnose na sredstva koja su bila izdvojena za plaćanje obaveza prema Poreskoj upravi po osnovu javnih prihoda za koje banka nije izvršila plaćanje po nalogima Društva. Za navedeni iznos vodi se spor kod Trgovinskog suda u Zaječaru.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

16. KAPITAL

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 220,220 hiljada u celini čini akcijski kapital.

Prema Rešenju Agencije za privredne registre BD 67406/2005 od 5. oktobra 2005. godine i Izvodu iz Centralnog registra hartija od vrednosti akcijski kapital Društva iznosi RSD 220,220 hiljada (EUR 3,664,092.18) podeljen na 220.220 akcija nominalne vrednosti 1,000 dinara po akciji.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2011. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>u RSD 000</u>
Pantić Milorad	156,310	70,98	156,310
Akcijnski Fond Republike Srbije	13,435	6,10	13,435
Ostali akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	50,475	22,92	50,475
UKUPNO:	220,220	100%	220,220

Društvo je u 2011. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od RSD 11,994 hiljade.

17. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2011.</u>	<u>u RSD 000 2010.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	9,055	9,055
Ostale dugoročne obaveze	3,533	3,533
Dugoročne kredite u zemlji	68,020	875
Stanje na dan 31. Decembra	80,608	13,463

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 9,055 hiljada predstavljaju obavezu Društva prema Državi za izmirene obaveze po osnovu javnih prihoda koje su postojale u momentu privatizacije Društva.

Ostale dugoročne obaveze na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 3,503 hiljade se odnose na obavezu Društva prema Borskoj banci AD u stečaju, Bor koja je Rešenjem Trgovinskog suda u Zaječaru od 21. maja 2007. godine ukinuta. Društvo nije oprihodovalo navedeni iznos obaveze iz razloga što još uvek nije rešen spor sa Borskom bankom AD u stečaju vezan za izmirenje obaveza iz ranijih godina prema Poreskoj upravi.

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 68,020 hiljada se odnose na:

- obaveze prema Kombi Tursu, Beograd u iznosu od RSD 389 hiljada i Jubanci AD u stečaju, Beograd u iznosu od RSD 486 hiljada. Navedene obaveze datiraju iz ranijih godina. U postupku revizije nismo mogli da se uverimo u realnost iskazanih obaveza zbog nemogućnosti uvida u dokumentaciju vezanu za navedene obaveze.
- Obaveza za kredit od poslovne banke „Komercijalna banka“ AD, Beograd iskazana na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 67,144 hiljada (EUR 700,000), se odnosi na kredit odobren na osnovu Ugovora o kreditu sa valutnom klauzulom broj od 5. avgusta 2011. godine u iznosu od EUR 700,000 u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Banke na dan puštanja kredita u tečaj, za investicije, sa kamatnom stopom u visini 5.61% na godišnjem nivou.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2011.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2009.</u>
Kratkoročne kredite od ostalih povezanih preduzeća	523	523
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine	6,104	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>133</u>	<u>33</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>6,760</u>	<u>556</u>

Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2010. godine u iznosu od RSD 523 hiljade se odnose na:

- obaveze po osnovu Ugovora o pozajmicama iz 2004. i 2005. godine u iznosu od RSD 523 hiljade. Pozajmice se odnose na fizičko lice Pantić Milorada. Rok vraćanja pozajmica je bio jedna godina. U postupku revizije nismo utvrdili da su navedene obaveze prolongirane na nove rokove vraćanja. S obzirom da se radi o novčanim pozajmicama, navedeni iznos obaveza je trebalo iskazati u okviru ostalih kratkoročnih finansijskih obaveza.

19. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2011.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2010.</u>
Dobavljače u zemlji	<u>29,532</u>	<u>13,810</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>29,532</u>	<u>13,810</u>

Najznačajnije obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2011. godine se odnose na privredna društva: „Zlatiborski konaci“ d.o.o., Pećinci u iznosu od RSD 4,655 hiljada, „Multi Komerc“ doo pećinci u iznosu od RSD 14,280 hiljada i „IGM Ruma“ Ad Ruma u iznosu od RSD 1,935 hiljada.

20. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

Obaveze za primljene avanse na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 1,287 hiljada (31. decembra 2010. godine RSD 1,598 hiljada) se odnose na primljene avanse od više pravnih i fizičkih lica.

21. OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Obaveze iz specifičnih poslova na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2011.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2010.</u>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	<u>1,140</u>	<u>1,900</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>1,140</u>	<u>1,900</u>

Ostale obaveze iz specifičnih poslova na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 1,140 hiljada se najvećim delom odnose na finansijsku obavezu po osnovu Ugovora o pozajmici prema privrednom društvu AD „Venac“, Ruma u iznosu od RSD 1,100 hiljada sa rokom vraćanja do 31. decembra 2011. godine. Ova obaveza predstavlja kratkoročnu finansijsku obavezu, i navedeni iznos treba reklasifikovati na ostale kratkoročne finansijske obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2011. i 2010. godine

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

Ostale kratkoročne obaveze i PVR na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za zarade i naknade zarada	21,091	24,496
Obaveze za porez na promet i akcize	2,329	2,330
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine na teret troškova	2,046	2,038
Ostale obaveze iz poslovanja	1,030	1,195
Ostale obaveze	769	1,099
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	650	509
Porez na dodatu vrednost	331	-
Razgraničene zavisne troškovi nabavke	25	25
Obaveze prema zaposlenima	346	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>28,617</u>	<u>31,692</u>

Obaveze po osnovu zarada na dan 31. decembra 2010. godine u iznosu od RSD 21,091 hiljada čine: obaveze za neto zarade i naknade zarada u iznosu od RSD 6,419 hiljada, obaveze za porez na zarade i naknade zarada u iznosu od RSD 2,498 hiljada, obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog u iznosu od RSD 6,293 hiljade, obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca u iznosu od RSD 5,316 hiljada, obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju u iznosu od RSD 150 hiljada i obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju u iznosu od RSD 415 hiljada.

Obaveze za neto zarade i naknade zarada u iznosu od RSD 6,419 hiljada se odnose na neisplaćenu razliku zarada između ukalkulisanih i minimalnih zarada za novembar i decembar 2011. godine.

Obaveze za poreze i doprinose na zarade u ukupnom iznosu od RSD 14,107 hiljada se odnose na obaveze za ukalkulisane poreze i doprinose na zarade za iste periode navedene u prethodnom pasusu.

Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 1,030 hiljada se odnose na obaveze za osiguranje gostiju od strane osiguravajućeg društva „DDOR Novi Sad“ a.d., Novi Sad.

23. SUDSKI SPOROVI

Prema pisanoj izjavi rukovodstva, Društvo kao tužilac vodi sudske sporove protiv pravnih lica u zemlji u procenjenom iznosu od RSD 2,184 hiljade.

24. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	<i>U RSD</i>	
	<u>31. decembar 2011.</u>	<u>31. decembar 2010.</u>
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2011. godine, rezultata poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeće aktivnosti:

- Ispunili smo naše obaveze, kao što je navedeno u Ugovoru, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) i Zakonom o računovodstvu i reviziji RS, odnosno finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima MSFI.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

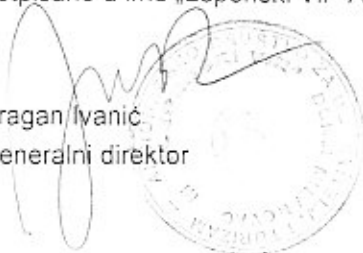
Takođe potvrđujemo da smo Vam dali na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije; dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja.

Potpisano u ime „Lepenski Vir“ AD, Donji Milanovac

Dragan Ivanić
Generalni direktor



LEPENSKI VIR
AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
DONJI MILANOVAC
Radnička bb
PIB: 102183681
MB: 07265808

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo i turizam „LEPENSKI VIR“, DONJI MILANOVAC je osnovano 1978. godine kao Društveno preduzeće za ugostiteljstvo i turizam.

Nakon privatizacije koja je izvršena u oktobru 2003. godine Društvo je registrovano kao akcionarsko društvo.

Skupština akcionara je na sednici održanoj 25. juna 2005. godine usvojila Ugovor o organizovanju Društva kao otvorenog akcionarskog društva u skladu sa Zakonom o privrednim društvima.

Najveći akcionari društva su Pantić Darko (70,97%) i Akcionarski fond AD Beograd (6,99%), ostali akcionari imaju pojedinačno manje od 0,25%.

Sedište Društva je u Donjem Milanovcu Ulica Radnička bb.

Pretežna delatnost Društva je hoteli i sličan smeštaj šifra delatnosti 5510. PIB Društva je: 102183681, matični broj: 07265808, a od 01.01.2005 društvo je i obveznik PDV-a.

Prosečan broj zaposlenih na kraju 2011. godine bio je 72 (u 2010. godini 69).

Direktor Društva je Ivanić Dragan, sa iskustvom u branši od preko 10 godina.

Članovi Odbora Direktora su: Brana Cvetinović, Dragan Ivanić i Ljubomir Novakov.

Društvo ostvaruje godišnji promet od RSD 120.000 hiljada i ostvaruje tržišno učešće od 2,5%.

Društvo kontinuirano ulaže u razvoj poslovanja, prati savremene trendove u turizmu i svojim gostima pored usluge smeštaja i ishrane u hotelu nudi i : Restoran nacionalne kuhinje, zatvoreni poluolimpijski bazen, Spa & wellness centar, terene za male sportove, travnate terene za fudbal, teretanu i sl.

U cilju daljeg povećanja tržišnog učešća i pružanja svojim kupcima što potpunije i što kvalitetnije usluge društvo je u 2011 godini podiglo dugoročni investicioni kredit od banke. Stanje obaveze po ovom kreditu na 31.12.2011 iznosi RSD 80.608 hiljada. Drugih značajnijih usaglašenih obaveza na 31.12.2011. godine Društvo nema. Sve obaveze se izmiruju u ugovorenom, odnosno zakonskom roku.

Negativan finansijski rezultat na kraju 2011. godine je posledica značajnog investicionog održavanja koje nije knjiženo na investiciju, već je teretilo troškove perioda u kom su nastali.

S obzirom na jedinstvene prirodne uslove, velike smeštajne kapacitete, višegodišnje iskustvo u poslovanju, široku ponudu usluga koju hotel nudi (školske ekskurzije, pripreme profesionalnih sportista, romantični vikendi, medeni mesec), Lepenski Vir nema značajnijih konkurenata i nije u većoj meri izložen potresima na tržištu.

Nakon 31.12.2011 u Društvu se nisu desile značajnije promene, poslovanje se odvija prema planu.

Direktor



Dragan Ivanić




LEPENSKI VIR, AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
DONJI MILANOVAC
Radnička bb

IZJAVA

Kojom potvrđujem da su finansijski izveštaji za 2011. godinu sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Donji Milanovac,

27.04.2012


Dragan Ivanić
Direktor



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ «ЛЕПЕНСКИ ВИР»
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
БРОЈ:

Дана: 28.06.2012. године
Доњи Милановац, Радничка бб

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са редовне годишње седнице Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам «ЛЕПЕНСКИ ВИР» одржане дана 28.06.2012. године.

Скупштина Друштва је расправљајући по 4. тачки дневног реда првог дела седнице, већином од укупног броја гласова, са 156310 гласова "ЗА", донела следећу

О Д Л У К У

Усваја се финансијски извештај "ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Доњи Милановац –годишњи рачун за 2011. годину, сачињен на обрасцима прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Сл. Гласник РС" број 114/06, 5/07, 119/08 и 2/10).

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА
АД „ЛЕПЕНСКИ ВИР" Доњи Милановац
Председник



Пантић Дарко, кога заступа Шарић Михајло
из Пећинаца, по Пуномоћју Ов.бр. 1685/2012
од 21.06.2012. године овереном пред
Општинском управом Пећинци

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ «ЛЕПЕНСКИ ВИР»
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
БРОЈ: 2860/4
Дана: 28.06.2012. године
Доњи Милановац, Радничка бб

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са редовне годишње седнице Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам «ЛЕПЕНСКИ ВИР» одржане дана 28.06.2012. године.

Скупштина Друштва је расправљајући по 4. тачки дневног реда првог дела седнице, већином од укупног броја гласова, са 156310 гласова "ЗА", донела следећу

О Д Л У К У

Усваја се Извештај независног ревизора ЕУРОПОИНТ д.о.о. Стара Пазова, од 30.05.2012. године, о ревизији финансијских извештаја "ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Доњи Милановац за 2011. годину.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА
"ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Доњи Милановац
Председник

ПАНТИЋ ДАРКО кога заступа Шаин Михајло из Пећинаца
по Пуномоћју Ов.бр. 1685/2012 од 21.06.2012. године,
овереном пред Општинском управом Општине Пећинци

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ „ЛЕПЕНСКИ ВИР“
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
БРОЈ:

Дана 28.06.2012. године
Доњи Милановац, Радничка б.б.

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са редовне годишње, седнице Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам „ЛЕПЕНСКИ ВИР“ Доњи Милановац, одржане дана 28.06.2012. године

Скупштина Друштва је расправљајући по 4. Тачки дневног реда првог дела седнице, већином од укупног броја гласова, са 156310 гласа „ЗА“ , донела следећу:

ОДЛУКУ

„ЛЕПЕНСКИ ВИР“ АД Доњи Милановац је по Финансијском извештају-годишњем рачуну за 2011. годину исказао губитак у износу од 11.994.117,72 динара.

- Губитак из претходног става ће се покрити из остварене добити наредних година.

Одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА
АД „ЛЕПЕНСКИ ВИР“ Доњи Милановац
Председник



Пантић Дарко, кога заступа Шаин
из Пећинаца, по Пуномоћју Ов.бр. 1685/2012
од 21.06.2012. године овереном пред Општинском
управом Пећинци