

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU**

**DRUŠTVA UPD STARI GRAD A.D.**

U Beogradu, dana 29.04.2013.god.

## **S A D R Ž A J:**

### **I. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

#### **1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu**

- 1.1. Bilans stanja
- 1.2. Bilans uspeha
- 1.3. Izveštaj o tokovima gotovine
- 1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu
- 1.5. Statistički aneks
- 1.6. Napomene uz finansijske izveštaje

#### **2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu**

### **II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva
2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima
5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

### **III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA**

1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija
2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija
3. Imena lica od kojih su akcije stečene
4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade
5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja

### **IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan
2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom
3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja

### **V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

### **VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

### **VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „UPD STARI GRAD“ a.d., iz Beograda, MB: 07008775 objavljuje:

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.GODINU**

**I.GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

# 1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu

## 1.1. Bilans stanja

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07008775 Maticni broj		100002862 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :UGOSTITELJSKO PRIVREDNO DRUSTVO "STARI GRAD" AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, TERAZIJE 25.

### BILANS STANJA



7005017197388

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

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>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		936258	936685
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		1017	1867
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		125056	86147
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		90338	51429
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		34718	34718
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		810185	848671
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		6275	6561
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		803910	842110
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		1148361	1032246
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		26052	17507
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		1122309	1014739
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		176300	4694
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		4611	6338
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		916325	989394
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		18262	11134

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		6811	3179
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		2084619	1968931
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		2084619	1968931
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025		337	337
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		1709805	1735666
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		720951	720951
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		15761	14611
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		1508	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1000177	1062687
35	VIII. GUBITAK	109		25576	62583
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		372029	230957
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3893	3418
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		368136	227539
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		45000	45000
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		294291	161909
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		23933	16681
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		4912	3949
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		2785	2308
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		2084619	1968931
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		337	337

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 118/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

## 1.2. Bilans uspeha

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07008775 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100002862 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : UGOSTITELJSKO PRIVREDNO DRUSTVO "STARI GRAD" AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, TERAZIJE 25.

### BILANS USPEHA



7005017197395

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara


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>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		442562	267075
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		407543	234951
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		973	1237
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		34046	30887
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		555195	377641
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		47902	22769
51	2. Troskovi materijala	209		130824	70878
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		95217	71169
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		10255	11940
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		270997	200885
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		112633	110566
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		104037	85618
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		17389	17910
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		4103	1208
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		1017	14261
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		22899	55911
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		230	3303

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		23129	59214
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1970	3504
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		477	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	135
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		25576	62583
	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 23.2. 2013. godine


Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



M.P.



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

### 3. Izveštaj o tokovima gotovine



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07008775		100002862			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv :UGOSTITELJSKO PRIVREDNO DRUSTVO "STARI GRAD" AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, TERAZIJE 25.

### IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017197401

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	538000	348293
1. Prodaja i primljeni avansi	302	400048	234951
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	103907	82030
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	34045	31312
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	507562	409671
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	414165	326089
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	93397	70292
3. Placene kamate	308	0	3354
4. Porez na dobitak	309	0	9936
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	30438	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>	312	0	61378
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>	313	15512	545750
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	50	0
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316	15462	545750
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	319	38909	469199
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	38909	9938
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322	0	459261
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323	0	76551
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	23397	0

- u hiljadama dinara

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>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (219-220+221-222)	223			
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (220-219+222-221)	224		23129	59214
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1970	3504
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		477	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	135
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229			
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230		25576	62583
	<b>Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

#### 1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu

07008775 Maticni broj		Popunjavanje pravnog lica - preduzetnik		100002862 PIB	
		Sifra delatnosti			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750 1 2 3		19		20 21 22 23 24 25 26	
Vrsta posla					

Naziv: UGOSTITELJSKO PRIVREDNO DRUSTVO "STARI GRAD" AD BEOGRAD

Sediste: BEOGRAD, TERAZIJE 25.

### IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017197425

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	721506	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	721506	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	555	419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	720951	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	720951	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	720951	426		439		452		

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	15279	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	15279	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	668	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	14611	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	14611	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	1508	489		502	1508
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	358	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	15761	491		504	1508

- u hiljadama dinara

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	1741187	518	678500	531		544	1799472
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	1741187	521	678500	534		547	1799472
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	62583	535		548	62583
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	678500	523	678500	536		549	1223
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1062687	524	62583	537		550	1735666
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	1062687	527	62583	540		553	1735666
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	73	528	25576	541		554	27011
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	62583	529	62583	542		555	358
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	1000177	530	25576	543		556	1709805

- u hiljadama dinara

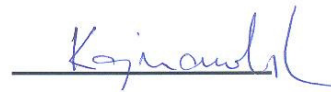
Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika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

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

## 1.5. Statistički aneks

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07008775 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002862 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :UGOSTITELJSKO PRIVREDNO DRUSTVO "STARI GRAD" AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, TERAZIJE 25.

### STATISTICKI ANEKS



7005017197418

za 2012. godinu

#### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
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	157	120

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	8522	6655	1867
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	119	XXXXXXXXXXXX	119
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	969	XXXXXXXXXXXX	969
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	7672	6655	1017
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	272803	186656	86147
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	47937	XXXXXXXXXXXX	47937
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	9028	XXXXXXXXXXXX	9028
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	311712	186656	125056

**III STRUKTURA ZALIHA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	15033	7749
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	7400	4483
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	3619	5275
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>26052</b>	<b>17507</b>

**IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	720951	720951
	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		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>720951</b>	<b>720951</b>

**V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	139449	139449
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	720951	720951
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>720951</b>	<b>720951</b>



## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	10659	3605
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	294291	158560
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	65	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	80146	50550
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	578338	354753
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	53739	38861
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	7175	5303
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	13281	9631
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	78619	44566
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>1116313</b>	<b>665829</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	23236	18244
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	74195	53795
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	13281	9631
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	335	257
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	7406	7486
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	235439	171092
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	156352	137072
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	9780	8522
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	440	376
553	13. Troškovi platnog prometa	663	2254	2628

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	233	156
555	15. Troškovi poreza	665	15170	14974
556	16. Troškovi doprinosa	666	605	578
562	17. Rashodi kamata	667	5412	13983
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	5412	13983
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		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>549550</b>	<b>452777</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	205843	96264
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia poreskih dazbina	673	377	0
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
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		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>206220</b>	<b>96264</b>

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	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 državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>		

**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red. br. 6 - red. br. 7)	696		

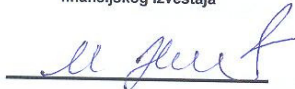
**XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

1.6. Napomene uz finansijske izveštaje

**UPD „STARI GRAD“ A.D. BEOGRAD**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**ZA 2012. GODINU**

## 1. Opšte informacije

UPD STARI GRAD A.D. (U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano 01.11.1951.godine. Datum i broj registracije kod APR 11.06.2005. broj BD 12941/2005.

Dana 29.02.2012.na osnovu odluke Upravnog odbora u Registru privrednih subjekata Rešenjem BD 19874/2012upisan je ogranak Pizza piza London na adresi Kralja Milana 28 Beograd.

Dana 01.08.2012.na osnovu odluke Upravnog odbora u Registru privrednih subjekata Rešenjem BD 104349/2012upisana je promena pretežne delatnosti tako što se briše 5510-hoteli i sličan smeštaj a upisuje 5610-delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

Dana 26.06.2012. u Registru privrednih subjekata Rešenjem BD 84417/2012upisana je promena podataka o pravnoj formikojom se menja „otvoreno akcionarsko društvo“ na „akcionarsko društvo“.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata,šifra delatnosti 5610.

Sedište društva je u Beogradu, Terazije 25.

Matični broj Društva je 07008775 a PIB 100002862

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane direktora društva 12.02.2013.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 165 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 120).

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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 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 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 2.17). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

- 2 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prezentacija finansijskih izveštaja.”*
  
- 3 Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan, kao i da bi i troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste .

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

## **2.1. Uporedni podaci**

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2012. godinu.

## **2.2. Preračunavanje stranih valuta**

### ***a) Funkcionalna i valuta prikazivanja***

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

### ***b) Pozitivne i negativne kursne razlike***

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi .

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno

#### 3.1. Stalna imovina

##### a) *Nematerijalna ulaganja*

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

**Amortizacija** se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv

Stopa amortizacije

---

**b) *Nekretnine, postrojenja i oprema***

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

**Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme** se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,25 – 4%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 15%

**c) *Investicione nekretnine***

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.



Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 - Investicione nekretnine. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada se mogu pouzdano izmeriti. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

**d) *Dugoročni finansijski plasmani***

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno vrednovanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

### **3.2. Obrtna imovina**

#### ***a) Zalihe***

Zalihe se mere po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak Društva mere se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dadžbine i druge poreze (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti, kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kad se materijal koji se proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

#### ***b) Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana

### ***c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

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 klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

### **3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze**

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva kao i evidentiranje obaveza i sredstava po osnovu solidarne stambene izgradnje.

### **3.4. Osnovni kapital**

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

### **3.5. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za sudske sporove. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

### **3.6. 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 kao finansijski rashodi/prihodi osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja.

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

### **3.7. Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

### **3.8. Porez na dobit**

#### **Tekući porez na dobit**

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2012. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

### **Odloženi porez na dobit**

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

### **3.9. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2012. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima.

Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

### **3.10. Priznavanje prihoda**

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti hotelijerstva i ugostiteljstva. Takođe, Društvo ostvaruje prihode i po sledećim osnovama: (zakupnine, kamate, subvencije i sl.)

### **3.11. Priznavanje rashoda**

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i

naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

### **3.12. Prihodi i rashodi kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

## **4. Upravljanje finansijskim rizikom**

### **4.1. Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

#### ***(a) Tržišni rizik***

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa

za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

***(b) Kreditni rizik***

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika jer se naplata pruženih usluga vrši u najvećoj meri gotovinski u momentu pružanja usluge

***(c) Rizik likvidnosti***

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

## **5. Upravljanje rizikom kapitala**

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



Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Koeficijent zaduženosti za 2012.god je 0.0158 a za 2011.god je 0.0199 što znači da nije bilo bitne promene u stepenu zaduženosti Društva.

## 6. Nematerijalna ulaganja

<b><u>Nabavna vrednost</u></b>	<b>Iznos</b>
<b>Stanje 31.12.2011. godine</b>	<b>8191</b>
Povećanja	63
Smanjenja	326
<b>Stanje 31.12.2012. godine</b>	<b>7928</b>
<b><u>Ispravka vrednosti</u></b>	
<b>Stanje 31.12.2011. godine</b>	<b>6324</b>
Povećanja	969
Smanjenja	382
<b>Stanje 31.12.2012. godine</b>	<b>6911</b>
<b><u>Sadašnja vrednost</u></b>	
<b>31. decembar 2011. godine</b>	<b>1867</b>
<b>31. decembar 2012. godine</b>	<b>1017</b>

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 1016 hiljada dinara i odnose se na kompjuterske softvere (na dan 31. decembar 2011. godine iznosila su 1867 hiljada dinara).

## 7. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>								
<b>Stanje na dan 31.12.2011. g</b>		<b>50831</b>	<b>110106</b>	<b>811</b>	<b>11797</b>		<b>19213</b>	<b>192758</b>
Povećanja		9181	15445		32373		1790	58789
Aktiviranja								
Sredstva primljena bez naknade								
Otuđenja / prodaja			1020					1020
Rashod			27691					27691
Prenos (sa)/na								
<b>Stanje na dan 31.12. 2012. g</b>		<b>60012</b>	<b>96840</b>	<b>811</b>	<b>44170</b>		<b>21003</b>	<b>222836</b>
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>								
<b>Stanje na dan 31.12. 2011. god.</b>		<b>22696</b>	<b>96115</b>		<b>6008</b>		<b>16510</b>	<b>141329</b>
Aktiviranja					10971			10971
Amortizacija		648	5510				2654	8812
Otuđenja / prodaja								
Rashod			28613					28613

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Prenos (sa)/na								
<b>Stanje na dan 31.12.2012. god.</b>		23344	73012		16979		19164	132498
<b>Neotpisana vrednost na dan:</b>								
<b>31. decembra 2011. godine</b>		<b>28135</b>	<b>13991</b>	<b>811</b>	<b>5789</b>		<b>2703</b>	<b>51429</b>
<b>31. decembra 2012. godine</b>		<b>36669</b>	<b>23828</b>	<b>811</b>	<b>27191</b>		<b>1839</b>	<b>90338</b>

Osnovna sredstva Društva su poslednji put procenjivana sa stanjem na dan 31.12.2007 od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi umanjen za odloženi porez na dobitak iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru osnovnog kapitala.

Povećanje na poziciji građevinski objekti iznosi 9181 hiljada dinara i odnosi se na ulaganja u nekretninu Garaža u ul Desanke Maksimović br 8.

Povećanje na poziciji oprema iznosi 15445 hilj.dinara i odnosi se na nabavku ugostiteljske opreme neophodne za rad restorana i hotela na osnovu odluka Upravnog odbora od 07.02.2012. br 122 i Odbora direktora od 09.11.2012 br II/4.

.Povećanje na poziciji osnovna sredstva u pripremi iznosi 32373 hilj.dinara i odnosi se na investicije rekonstrukcije enterijera i klimatizacije restorana, izradu galerije, ugradnju novog šanka, izmenu staklenog portala, ventilaciju, elektroinstalaterske radove i izradu separea na osnovu Odluke Upravnog odbora br 294 od 21.03.2012.

Povećanje na poziciji ulaganja u tuđe nekretnine i opremu iznosi 1790 hiljada dinara i odnosi se na keramičarske, vodovodne i elektroradove, promenu panela i ugradnju toplotne pumpe.

Smanjenje na poziciji oprema u iznosu od 1020 hilj.dinara se odnosi na prodaju motornog teretnog vozila marke Tam god proizvodnje 1988 po odluci Upravnog odbora br 148 od 13.02.2012.Smanjenje u iznosu 27691 hilj din se odnosi na rashod opreme po predlogu popisnih komisija a po odluci br 97 od 30.01.2013.

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 9780 hiljada dinara (za 2011: 8522 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja izveštajnog perioda.

## 8. Investicione nekretnine

Promene na računu su bile kao što sledi:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje na početku godine	34718	34718
Povećanje	-	-
Smanjenje	-	-
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>34718</b>	<b>34718</b>

Društvo je ,na osnovu mišljenja stručnjaka građevinske struke od 31.12.2012. zav br 1599/12 procenilo da je fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2012. godine 34.718 hiljada dinara,odnosno da nije došlo do promene njihove vrednosti.

Investicione nekretnine društva su objekti Zlatan bokal,Donji grad i Slobodna zona.Ugovor o zakupu poslovnog prostora je zaključen sa zakupcima Comigo, i Vele vita kojima je u 2012.godini fakturisano 12 561 hilj.dinara

## 9. Dugoročni finansijski plasmani

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	7783	7783
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		

Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	803910	842110
Minus: Ispravka vrednosti	1508	1222
<b>Ukupno</b>	<b>810185</b>	<b>848671</b>

Ispravka vrednosti je rezultat pada tržišne cene akcija Privredne banke a.d. na Beogradskoj berzi na 31.12.2012.(nominalna vrednost akcije 620.00 rsd a tržišna 160.00 rsr)

Društvo ima učešće u kapitalu kod sledećih pravnih lica

Naziv Društva	31.12.2012.	ispravka vrednosti
Pravno lice:HOLDING KOMPANIJA SLOBODNA ZONA a.d.-Beograd	578	
Pravno lice:PRIVREDNA BANKA AD	1795	1508
Pravno lice:RECREATOURS	5410	
	<b>7783</b>	<b>1508</b>

U Centralnom registru hartija od vrednosti evidentirano je 200 akcija Slobodne zone Beograd a.d. i 1795 akcija Privredne banke Beograd.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2012. godine iznose 803 910. i odnose se na pozajmice povezanom pravnom licu Invej.a.d.u iznosu 698 632 i potraživanja po osnovu preuzimanja duga Inveja za prodaju nekretnine Cafe Theatre Rubinu a.d.u iznosu 105.278.Potraživanja po ovim osnovama su odlukom Odbora direktora br 1598/3 I br 1598/4 od 31.12.2012. produžena za još 18 meseci od dana donošenja odluke.

## 10. Zalihe

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Zalihe materijala	15033	7749
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	7400	4483
Dati avansi za zalihe i usluge	3619	5275
Minus: ispravka vrednosti datih avansa		
<b>Ukupno zalihe – neto</b>	<b>26052</b>	<b>17507</b>

Zalihe robe iznose 7 400 hilj.dinara i odnose se na zalihe robe u Centralnom i priručnim magacinima kao i u poslovnim jedinicama

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 3 619 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na avanse date dobavljačima sa kojima postoje Kupoprodajni ugovori sa definisanim dodatnim rabatom za avansno plaćanje: Apatinska pivara, Puratos, Voda Vrnjci i Đulijeta za nabavku robe i materijala za obavljanje delatnosti .Na datim avansima se nalaze i dobavljači koji do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja nisu dostavili konačne račune za robu i usluge .

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine izvršen je od strane 39 imenovanih komisija po Odluci Predsednika odbora direktora br 1438 od 30.11.2012. Elaborat o popisu usvojen je dana 30.01.2013. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

## 11. Potraživanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca	10659	3605

Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja	170252	6925
Kratkoročni finansijski plasmani	916325	989394
PDV i AVR	6811	3179
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<b>1104047</b>	<b>1003103</b>

**(a) Potraživanja od kupaca**

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica	2423	210
Kupci u zemlji	31904	18716
Kupci u inostranstvu	94	
<b>Ukupno:</b>	<b>22540</b>	<b>18926</b>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	11881	15320
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
<b>Ukupno:</b>		
<b>Svega:</b>	<b>10659</b>	<b>3605</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima. Zahtev za usaglašavanje otvorenih stavki je poslat svim kupcima sa stanjem na 31.12.2012. i niko nije osporio evidentirano stanje

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu

**(b) Ostala potraživanja**

**Značajnije stavke ostalih potraživanja su :**

potraživanja za kamate od matičnog pravnog lica 63307

potraživanja za kamate ostalih povezanih pravnih lica 101850

potraživanja za više plaćen porez na dobit 4 611

**12. Kratkoročni finansijski plasmani**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na date pozajmice povezanim i ostalim pravnim licima.

Pozajmice date matičnom pravnom licu

naziv	iznos	USLOVI
CITY PORT	<b>207800</b>	kamata rast cena na malo

Pozajmice date povezanim pravnim licima

naziv	iznos	USLOVI
VITAL	6030	bez kamate
MILAN BLAGOJEVIĆ	90168	kamata rast cena na malo
INVEJ	153000	kamata 1 % mesečno
UKUPNO	<b>249198</b>	

Pozajmice date ostalim pravnim licima



naziv	iznos	USLOVI
ASTUTA	4000	bez kamate
MD INVEST	320000	kamata 1 % mesečno
INTERSIG	127000	kamata 1 % mesečno
SINEMA PLUS	8327	bez kamate
<b>UKUPNO</b>	<b>459327</b>	

### 13. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	14965	9396
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	5	5
Devizni račun	3292	1733
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>Ukupno:</b>	<b>18262</b>	<b>11134</b>

U 2012.godini Društvo nije bilo u blokadi.

### 14. PDV i AVR

Društvo je iskazalo potraživanja po osnovu pretplate PDV u iznosu 2285hilj dinara.AVR u iznosu od 4526 hilj dinara se odnosi na unapred plaćene troškove osiguranja imovine i prevoza radnika na rad i sa rada, kao i razgraničeni PDV za naredni period .

## 15. Vanbilansna aktiva i pasiva

Vanbilasna aktiva i vanbilasna pasiva su iskazane u istom iznosu 337 hilj.dinara i odnosi se naobaveze i sredstava po osnovu solidarne stambene izgradnje

## 16. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Osnovni kapital	720951	720951
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	15761	14611
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	1508	
Neraspoređeni dobitak	1000177	1062687
Gubitak	25576	62583
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>Ukupno:</b>	<b>1709805</b>	<b>1735666</b>

PREGLED AKCIONARA NA DAN 31.12.2012.

	broj akcija	% ucesca
City port doo	139.090	99,74
Ostali	359	0,26
ukupno	139449	100,00

Promene na kapitalu za 2012. godinu su nastale po osnovu:

- Povećanje revalorizacionih rezervi za 1150 hilj.dinara nastalo je zbog preknjiženja efekta usaglašavanja knjigovodstvene i tržišne vrednosti akcija
- Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od 1508 nastali su kao rezultat preknjiženja efekta usaglašavanja knjigovodstvene i tržišne vrednosti akcija i ipetodne i ove godine.
- Smanjenje neraspoređene dobiti u iznosu od 62 510 je rezultat pokrića gubitka iz prethodne (2011.)godine i 72 hilj din kao rezultat isknjiženja.
- Iznos iskazanog gubitka 25576 nastao je kao rezultat tekućeg poslovanja

## 17. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		

Rezervisanja za sudske sporove	3893	3418
<b>Ukupno:</b>	<b>3893</b>	<b>3418</b>

Društvo je na osnovu mišljenja pravne službe izvršilo rezervisanje po osnovu sudskih sporova za koje je verovatnoća budućih troškova visoka. Razlika od 475 hilj dinara se odnosi na nove sporove i postupke sa Veterinarskom inspekcijom i Borisom Vranjaninom.

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine i druge naknade jer postoji velika fluktuacija radne snage na šta ukazuje podatak da je u toku 2012 .god prijavljeno 116 novih radnika a odjavljeno 79, tako da se ne može izvršiti pouzdana procena koja bi bila predmet rezervisanja budućih troškova. Takođe troškovi utvrđivanja rezervisanja prevazilaze korist od tih rezervisanja.

## 18. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	45000	45000
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<b>45000</b>	<b>45000</b>

Kratkoročni krediti u zemlji se odnose na primljene pozajmice od povezanog pravnog lica Luka Dunav po osnovu dva Ugovora o zajmu Ugovor o zajmu br 1100/09 u iznosu od 30 000 hilj dinara je. aneksom ugovora br 614/12 rok vraćanja produžen do 20.05.2013. Ugovor o zajmu br 308/10 u iznosu od 15 000 hilj dinara je. aneksom ugovora br 1280/12 rok vraćanja produžen do 10.10.2013.

## 19. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2477	2918
Dobavljači u zemlji	291117	158560
Dobavljači u inostranstvu	14	10
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	683	421
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>294291</b>	<b>161909</b>

Najveći iznos obaveza iz poslovanja se odnosi na zakup hotela Kasina od dobavljača Astuta d.o.o. u iznosu od 249.952 hilj dinara

#### 20. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	7898	6078
Ostale obaveze	16035	10603
<b>Ukupno:</b>	<b>23933</b>	<b>16681</b>

Ostale obaveze su najvećim delom nastale po osnovu kamata na zajam od Luke Dunav u iznosu 15854 hilj dinara

#### 21. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		1625
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge		326

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja	4912	1997
<b>Ukupno:</b>	<b>4912</b>	<b>3948</b>
<b>Obaveze za porez iz dobitka</b>		

## 22. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine	xxxxxxxxx	2442	2442
Promena u toku godine		134	134
Stanje 31. decembra 2011. godine		2308	2308
Promena u toku godine		477	477
<b>Stanje 31. decembra 2012. godine</b>		<b>2785</b>	<b>2785</b>

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima. Računovodstvena amortizacija je 97832 a poreska 79267 što čini razliku od 18565 hilj. dinara što 15 % iznosi 2785 hilj. dinara

### (a) Tekući poreski rashod perioda

Opis	2012	2011
Bruto gubitak poslovne godine	23129	59214
Usklađivanje prihoda i rashoda	68052	119525
Računovodstvena amortizacija	9781	8522
Poreska amortizacija	4260	3123
Poreska osnovica	39402	54912
Poreska stopa	10 %	10 %
Obračunati porez	3940	5491
Ukupna umanjenja obračunatog poreza	1970	3504
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda		135
Neto dobit bez odloženog poreskog rashoda	477	
Neto gubitak	<b>25576</b>	<b>62583</b>

### 23. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2012. godine

### 24. Poslovni prihodi

Opis	2012	2011
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	407543	234951
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	973	1237
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		

Ostali poslovni prihodi	34046	30887
<b>Ukupno</b>	<b>442562</b>	<b>267075</b>

Društvo ostvaruje prihode ,najvećim delom,prodajom usluge smeštaja,hrane,alkoholnih i bezalkoholnih pića i izdavanjem poslovnog prostora.

**Ostali poslovni prihodi** za 2012. godinu iznose 34046 hiljada dinara i odnose se na sledeće prihode:

Opis	2012	2011
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	377	88
Prihodi od zakupnina	33669	30799
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>34046</b>	<b>30887</b>

Ostali poslovni prihodi se uglavnom odnose na prihod od zakupa poslovnog prostora Zlatan bokal na adresi Skadarska 26,Old Town na adresi Kolarčeva 9 i garažnih mesta u garaži na adresi Desanke Maksimović 8

## 25. Poslovni rashodi

Opis	2012	2011
<b><u>Nabavna vrednost prodate robe</u></b>	47902	22769
<b><u>Troškovi materijala</u></b>	130824	70878
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	95217	71169
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10255	11940
Ostali poslovni rashodi	270997	200885
<b>Ukupno:</b>	<b>555195</b>	<b>377641</b>



- a) **Nabavna vrednost prodate robe** uključuje iznos od 47902 hiljada dinara (Za 2011 godinu: 22769 hiljada dinara) koji se odnose na nabavnu alkoholnog, bezalkoholnog pića i duvana
- b) **Troškovi materijala u iznosu 130824 hilj dinara** uključuju nabavnu vrednost utrošenih namirnica, kafe, potrošnog i tehničkog materijala.
- c) **Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi** iznose 95217 hiljada dinara i i odnose se na brutozarade zaposlenih, otpremnine za odlazak u penziju i troškove prevoza na rad i sa rada .

Opis	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	74195	53794
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	13281	9631
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	335	257
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	7406	7487
<b>Ukupno:</b>	<b>95217</b>	<b>71169</b>

- d) **Troškovi amortizacije i rezervisanja** uključuju iznos od 10255 hiljada dinara (Za 2011 godinu: 11940 hiljada dinara), koji se odnosi na troškove amortizacije, 9781 hiljada dinara (Za 2011 godinu: 8522 hiljada dinara), i 475 hiljada dinara (Za 2011 godinu: 3418 hiljada dinara) koji se odnosi na rezervisanja po osnovu sudskih sporova.

- e) **Ostali poslovni rashodi** za 2012. godinu iznose 270 997 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2012	2011
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka	39516	12692
Transportne usluge	1836	1596
Usluge održavanja	17108	6445

Opis	2012	2011
Zakupnine	156354	137072
Troškovi sajmovi	3	
Reklama i propaganda	17226	6792
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	3397	6495
Neproizvodne usluge	13409	8665
Reprezentacija	2275	1473
Premije osiguranja	440	376
Troškovi platnog prometa	2254	2629
Troškovi članarina	233	156
Troškovi poreza	15170	14974
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1776	1520
<b>Ukupno:</b>	<b>270997</b>	<b>200885</b>

## 26. Finansijski prihodi

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	24728	
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	25512	33813
Prihodi kamata	53669	48218
Pozitivne kursne razlike	128	2434
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku drugih pravnih lica		1153
Ostali finansijski prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>104037</b>	<b>85618</b>

Prihod od kamata uključuje iznos od 50240 hiljada dinara koji se odnosi na kamate obračunate po osnovu pozajmica matičnom i povezanim pravnim licima :City port

iznos 24728hilj.dinara,Invej iznos 3618 hilj.dinara i Milan Blagojević iznos 21893 hilj.dinara.

## 27. Finansijski rashodi

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	5400	5400
Rashodi kamata	12	8583
Negativne kursne razlike	464	3924
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	11513	
Ostali finansijski rashodi		3
<b>Ukupno:</b>	<b>17389</b>	<b>17910</b>

Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima u iznosu 5400 hilj.dinara se odnosi na kamate koje fakturiše Luka Dunav po osnovu Ugovora o zajmu sa 1 % mesečne kamate.

## 28. Ostali prihodi

Opis	2012	2011
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	42	283
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala	69	98
Viškovi	444	125
Naplaćena otpisana potraživanja	3212	1
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	266	25

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		7
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine	70	669
Ostalo		
<b>UKUPNO</b>	<b>4103</b>	<b>1208</b>

## 29. Ostali rashodi

Opis	2012	2011
<i>Gubici od prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	98	458
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi	42	9
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		604
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	59	6
Ostalo	716	867
Obevređivanje potraživanja	102	12317

Opis	2012	2011
Ostalo		
<b>UKUPNO</b>	<b>1017</b>	<b>14261</b>

Ostali rashodi se najvećim delom odnose na troškove sudskih sporova u iznosu od 566 hilj dinara i kazne za privredne prekršaje i prestupe u iznosu 125 hilj.dinara

### 30. Porez na dobitak

	2012	2011
Tekući porez – poreski rashod perioda	3547	3504
Odloženi poreski rashodi perioda (napomena ...)	2785	
Odloženi poreski prihodi perioda		135

Porez na dobit Društva pre oporezivanja se ne bi iskazao jer je Društvo iskazalo gubitak od 23129 hilj dinara.

### 31.Zarada po akciji

Gubitak po akciji je manji od 1 hilj.dinara (183,41din)

### 32.Potencijalne obaveze

#### (a) Sudski sporovi

Društvo je na dan 31.decembra 2012. godine imalo sledeće sudske sporove:

## **PREGLED SPOROVA STARI GRAD**

### **/ izveštaj pravne službe /**

Do dana revizije nemamo drugih sudskih sporova, bilo u svojstvu tuženog, bilo u svojstvu tužioca (radnih, privrednih, imovinsko pravnih i sl) osim dole navedenih:

#### **I - STEČAJ**

1. Stari Grad – stečajni poverilac

Gumaplast Indjija – stečajni dužnik

Privredni sud Sremska Mitrovica St. 19/2010

Priznato potraživanje Starog Grada u iznosu od 3.490.356,00 dinara – postupak u toku.

**NAPOMENA: Kao i u svim stečajnim postupcima neizvesna naplata potraživanja što zavisi od dugovanja, imovine i ostalih faktora – neizvesna naplata.**

2. Stari Grad – stečajni poverilac

Kompas Kragujevac – stečajni dužnik

Privredni sud Kragujevac St. 38/2012

Priznato potraživanje Starog Grada u iznosu od 26.000,00 dinara.

Usvojen Plan reorganizacije.

**NAPOMENA: Malo je potraživanje, pa će verovatno biti naplaćeno.**

#### **II - PREKRŠAJI**

Stari Grad ima u ovom trenutku sledeće evidentirane prekršaje:

3.Prekršajni sud Beograd Pr. 370675/10 – postupak pokrenut zbog postavljanja bašte 01.11.2010. godine – predmet je ušao u zastarelost

4. Prekršajni sud Beograd Pr. 89818/11 – doneto prvostepeno rešenje na 150.000 dinara – izjavljena žalba – očekuje se smanjenje kazne po zapisniku Veterinarske inspekcije
5. Gradski sudija za prekršaje UP. 88252/08 – postupak pokrenut zbog postavljanja bašte Zlatni bokal – postupak zastareo
6. Prekršajni sud Beograd Pr. 111618/12 – postupak pokrenut zbog nedostatka tople vode u toaletima u restoranu Tašmajdan – očekujemo povoljno rešenje
7. Prekršajni sud Beograd Pr. 88603/11 – postupak pokrenut zbog deviznog prekršaja iz 2004. i 2005. godine – neizvestan ishod
8. Prekršajni sud Beograd Pr. 40523/11 – postupak pokrenut jer dva zaposlena nisu imala sanitarni pregled – očekujemo povoljan ishod
9. Prekršajni sud Beograd Pr. 406201/10 – sud nije dostavio uz poziv zahtev za pokretanje prekršajnog postupka, tako da se Stari grad ne može izjašnjavati dok ne dobije poziv
10. Prekršajni sud Beograd Pr. 14811/12 – postupak pokrenut zbog postavljanja bašte u Dva bela goluba – očekuje se povoljan ishod
11. Prekršajni sud Beograd Pr. 406201/10 – postupak pokrenut zbog viška gotovine – Stari Grad kažnjen 200.000 dinara – Stari Grad izjavio žalbu koja je usvojena i vodi se ponovni postupak – očekujemo smanjenje kazne
12. Prekršajni sud Beograd Pr. 5087/12 – sud nije dostavio zahtev za pokretanje postupka, tako da će se Stari Grad izjasniti tek kada dobije ovaj zahtev uz novi poziv

**ZAJEDNIČKA NAPOMENA ZA SVE PREKRŠAJE: Stari Grad u ovim predmeta očekuje uglavnom povoljne ishode.**

**III - PARNICE**

13. Gojko Božinović – tužilac

Stari Grad – tuženi

Prvi Osnovni sud Beograd P.11332/2010

Prvostepena presuda je u korist Starog Grada – odbijen tužbeni zahtev – tuženi izjavio žalbu – očekuje se donošenje drugostepena presuda – vrednost: 1.000.000 dinara

14. Nikola Pavičević – tužilac

Stari Grad – tuženi

Prvi Osnovni sud Beograd P.12705/10

Vrednost: 352.960 dinara plus kamata

Usvojen tužbeni zahtev – Stari Grad izjavio žalbu – očekuje se potvrđivanje prvostepene presude

15. Ružanović Milica – tužilac

Stari Grad – tuženi

Prvi Osnovni sud u Beogradu P.6699/10

Isplata dela otpremnine i razlike zarade – očekuje se uspeh u korist Starog Grada

16. Mirko Vučić – tužilac

Stari Grad – tuženi

Prvi Osnovni sud u Beogradu P. 44939/10

Tužilac podneo tužbu na 1.504.299,56 dinara i na 10.121.444,28 dinara. Stari Grad uspeo u većem delu u sporu. Usvojen delimično – 330.125,58 dinara. Izjavljena žalba.

17. Žarko Jeremić – tužilac

Stari Grad – tuženi

Prvi Osnovni sud u Beogradu P. 61062/10

Nalaz veštaka u korist Starog Grada – očekuje se odbijanje tužbenog zahteva.



18. St George – tužilac

Stari Grad – tuženi

Privredni sud u Beogradu

Vrednost: 1.735.000,00 dinara.

Stari Grad uspeo u sporu – odbijen tužbeni zahtev – tužilac izjavio

žalbu – očekuje s epovoljan ishod za Stari Grad

19. Boris Vratnjan – tužilac

Stari Grad – tuženi

Prvi Osnovni sud u Beogradu P. 23079/11

Vrednost: 650.000,00 dinara

Postupak u toku – naknada štete zbog povrede gosta u restoranu.

Očekujemo podeljenu odgovornost.

20. Stari Grad – tužilac

STUR Stela ćošak – tuženi

Privredni sud Beograd P. 11626/2011

Vrednost: 3.046.960,18 dinara

Očekuje se presuda u korist Starog Grada

21. Stari grad – tužilac

Železnički sindikat – tuženi

Privredni sud Beograd P. 1073/2012

Vrednost: 123.170,00 dinara.

Dobijena presuda u korist Starog Grada – tuženi izjavio žalbu –  
očekuje se odbijanje žalbe i potvrđivanje prvostepene presude.

Društvo je na dan 31.decembra 2012. godine izvršilo rezervisanja na ime sudskih sporova u iznosu od 3893 hiljada dinara vezano za sporove pod rednim brojem: 4.,13.,14.,16.,18..i 19

### **33.Hipoteke, jemstva i garancije**

Na dan 31.decembra 2012. godine nad imovinom Društva nisu konstituisane hipoteke

### 34. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je City port d.o.o. iz Beograda-Zemun, matični broj 20291354 u čijem se vlasništvu nalazi 99.7 % akcija Društva. Preostalih 0.3% akcija kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara. Krajnje matično Društvo Društva je Invej a.d iz Beograda-Zemun, matični broj 06731678. Krajnji vlasnik Društva je Srđan Sredojević jmbg:2601963710055

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

Opis	2012	2011
<i>(a) Prodaja robe i usluga</i>		
Invej	3631	954
Luka Dunav		108
Rubin	1613	1728
Vital	501	146
Medela		16
Milan Blagojević	538	65
Sunce	124	33
<b>Ukupno:</b>	<b>6407</b>	<b>3051</b>

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji se primenjuju za sve korisnike usluga.

Opis	2012	2011
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Invej	6199	245
Ratar	2391	312
Rubin	7770	569
Albus	233	56
Vital		4
Medela	368	56
<b>Ukupno:</b>	<b>16961</b>	<b>1245</b>

Roba se nabavlja po cenama koje važe za nepovezane strane.

### 35. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja kao ni namere koje bi mogle značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

Beograd 13. 02. 2013.

(mesto i datum)



[Handwritten signature]

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

[Handwritten signature]

(Zakonski zastupnik)

## 2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu



Revizorska kuća  
**„PAN AUDIT“ doo**  
Pančevo  
Nemanjina br. 8  
26000 Pančevo

Tel: 011/ 3098-185; 013/335-255 Faks: 013/335-266

REVIZORSKA KUĆA  
**PAN AUDIT DOO**  
Br. 1.  
D.O.O. 2012. god.  
PANČEVO

PIB: 107611063  
Matični broj: 20836067  
Tekući račun: 170-0030015002001-18  
e-mail: [office@panaudit.rs](mailto:office@panaudit.rs)

UPD Stari grad ad  
Terazije 25  
Beograd

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

#### Organima upravljanja UPD Stari grad ad, Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Ugostiteljsko privrednog društva Stari grad ad, Beograd (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

#### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

#### Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom procudivanju, 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.

- nastavak na sledećoj strani-

1 od 2



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Organima upravljanja UPD Stari grad ad, Beograd

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

#### Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Ugostiteljsko privrednog društva Stari grad ad, Beograd na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### Skrćenje pažnje

U okviru potraživanja Društvo je iskazalo iznos od 165.157 hiljada dinara koji se odnosi na potraživanja po osnovu kamata za date pozajmice matičnom i ostalim pravnim licima. Takođe, u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana iskazan je iznos od 916.325 hiljada dinara koji se odnosi na pozajmice matičnom, povezanim i ostalim pravnim licima. Glavnica duga najvećim delom potiče iz prethodnog perioda i do dana revizije nije realizovana. Sa zajmoprimcima Društvo ima usaglašena stanja i aneksirane ugovore sa produženim rokom dospeća.

Društvo nije izvršilo rezervisanja za otpremnine i druge naknade u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih uz obrazloženje da postoji velika fluktuacija radne snage, kao i da troškovi dobijanja ove informacije značajno prevazilaze koristi od iste.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Pančevu, 27.02.2013. godine.



  
Jasmina Čerčić  
Ovlašćeni revizor

## II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

prinos na uk kapital	-0,05
neto prinos na sopstveni kapital	-0,01
stepen zaduženosti	0,18
I stepen likvidnosti	0,05
II stepen likvidnosti	3,05
neto obrtni kapital	777439

2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

**Očekuje se da Društvo očuva nivo likvidnosti koji omogućava nesmetano obavljanje delatnosti .Planira se rast poslovnih prihoda kroz proširenje kapaciteta renoviranjem postojećih i otvaranjem novih prodajnih mesta ,uglavnom brze hrane kao i sporiji rast troškova uvođenjem sistema racionalizacije.Ne uočavaju se rizici i pretnje koje bi ugrozile poslovanje Društva.**

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nakon isteka poslovne 2012 godine nije bilo bitnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je City port u čijem vlasništvu je 99,74 %.Prepstali deo od 0.26% je u vlasništvu 3 nesaglasna akcionara.

Društvo posluje sa povezanim pravnim licima :Invej.Rubin,Vital,Sunce,Luka Dunav,Medela,Milan Blagojević,Ratar i Albus po tržišnim uslovima

5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo nije vršilo istraživanja na polju pružanja ugostiteljskih i hotelijerskih usluga.

### **III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA**

1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija

2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija

3. Imena lica od kojih su akcije stečene

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija

4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija

5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija

### **IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Kodeks korporativnog upravljanja je objavljen na zvaničnom sajtu [www.stari-grad.rs](http://www.stari-grad.rs)

2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom

Društvo se u svemu pridržava kodeksa korp upravljanja, a naročito poštovanja prava akcionara, javnosti i transparentnosti svog poslovanja.

3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja

Nije bilo odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja.

### **V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

**Ime i prezime**  
Aleksandar Kajmaković  
Vesna Marković

**Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu**  
generalni direktor  
finansijski direktor

---

#### **VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja

#### **VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA\***

Odluku o pokriću gubitka društva za 2012.godinu doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o načinu pokrića gubitka