

PRILOG 1.

-prpratni obrazac za dostavu dokumenata

Navedite skraćeni naziv člana Berze¹

Mediolanum Invest a.d.
Augusta Cesarca 24b, Beograd

1. Navedite osnovne podatke o podnosiocu pismena (izdavaocu)²

Poslovno ime:	JUNIOR AD, za ugostiteljstvo i turizam
sedište izdavaoca:	BRUS, SELO BRZEĆE
matični broj izdavaoca:	07429096

2. Navedite predmet dostave³:

opis predmeta dostave:	GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2014-U GOD SA MIŠLJENJEM REVIZORA
------------------------	--

3. Navedite osnovne podatke o licu ovlašćenom za komunikaciju sa Berzom po ovom predmetu dostave⁴:

ime i prezime:	Lidija Golubović
funkcija:	Šef računovodstva
e-mail adresa:	lgolubovic@junior-kopaonik.com
broj kontakt telefona:	064-8860223
broj faxes:	037-823-033

BRZEĆE, 20.04.2015.

mesto i datum

M.П.

DIREKTOR DRUŠTVA
Nikolaos Sliousaregko

ime, prezime i potpis ovlašćenog lica

¹ upisati podatke u slučaju kada se dokumentacija dostavlja posredstvom člana Berze

² obavezno upisati podatke u tabelu 1. ovog Obrasca

³ obavezno upisati podatak u tabelu 2. ovog Obrasca

⁴ u slučaju neupisivanja podataka u tabelu 3. ovog Obrasca, Berza će po ovom predmetu dostave komunicirati sa licem ovlašćenim za komunikaciju sa Berzom, naznačenog u Informatoru o izdavaocu

JUNIOR AD

za ugostiteljstvo i turizam

BRUS

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2014. GODINU**

BRUS, BRZECE

FEBRUAR 2015

SADRŽAJ

1	Opšti podaci o Društvu	3-5
2	Prikaz razvoja, finans.položaja i rezultata	6-11
3	Kvalifikaciona struktura zaposlenih	11
4	Važni događaji nakon datuma bilansa	11
5	Očekivani razvoj društva	11
6	Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja	12
7	Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima	12
8	Značajni poslovi sa povezanim licima	14
9	Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja	14
10	Izjava o objektivnosti	14

1 OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: JUNIOR AD, PREDUZEĆE ZA TURIZAM I UGOSTITELJSTVO
Skraćeni naziv društva: JUNIOR AD
Sedište: BRUS, BRZEĆE 37.225
Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO otvoreno
PIB: 101667362
Matični broj: 07429096
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSJUNRE52347
Šifra delatnosti: 5510 hoteli i sličan smeštaj
Veličina: MALO pravno lice
Zakonski zastupnik društva: Nikolaos Sliousaregko

Ogranak: TA JUNIOR
Sedište ogranka: Bulevar umetnosti br 27, Beograd
Šifra delatnosti ogranka: 7911, delatnost putničkih agencija
Zakonski zastupnik ogranka: Ivana Živković
E-mail adresa: lgolubovic@junior-kopaonik.com
Web site: www.junior-kopaonik.rs

1.2. ISTORIJA DRUŠTVA

Privredno društvo JUNIOR AD BRZEĆE je akcionarsko društvo za ugostiteljstvo I turizam osnovano 21.05.1990 god, Broj registarskog uložka 1-7833-00, FI 5067/90-21.05.1990.

Rešenjem Agencije za privredne registre 45845/04.07.2005 godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata.

Promena vlasničke strukture I transformacija u akcionarsko društvo izvršena je 28.02.2006. god nakon privatizacije društvenog kapitala u skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji, br rešenja Agencije za privredne registre BD 113628/03.04.2006.

1.3. STRUKTURA KAPITALA

Upisani novčani kapital 1.393.821,66 EUR (95.916.360 din)

Uplaćeni novčani kapital 1.393.821,66 EUR (95.916.360 din) 31.12.2003

Broj akcionara na dan 31.12.2014 iznosi 32

Broj i vrsta izdatih akcija: Obične akcije 95.216

Deset najvećih akcionara:

NAZIV PRAVNOG / FIZIČKOG LICA	BROJ AKCIJA	% UČEŠĆA U OSNOVNOM KAPITALU
Otway management limited, Kipar	66651	70.00
Bioland estate dd, Suareza, Grčka	18468	19.40
Charalapmos Krommydas	6949	7.30

Živković Ivana	550	0.58
Tatić Vera	259	0.27
Kostić Smilja	241	0.25
Kostić Miodrag	224	0.24
Stojanović Milutin	172	0.18
Borotkin Djordje	172	0.18
Pajović Dobrila	155	0.16
ostali mali akcionari fizička lica	1375	1.44
TOTAL	95216	100%

1.4. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva, šifra 5510 – hoteli i sličan smeštaj, obavlja se u Brzeću i podrazumeva pružanje usluga smeštaja organizovanim grupama gostiju i individualcima, ugostiteljskih usluga, usluga iznajmljivanja sportskih terena, skijališta, sala, dečjeg paraka, spa centra i dr.

Pored pretežne delatnosti, delatnost ogranka Društva, šifra 7911-delatnost putničkih agencija, obavlja se u Beogradu i podrazumeva organizovanje prevoza sa smeštajem u sopstvenom objektu u Brzeću, kao i poslove subagenture. Turistička agencija posluje kao odeljenje prodaje, u okviru istog pravnog lica, tj pod istim pibom.

1.5. ORGANI UPRAVE DRUŠTVA

Organi uprave Društva su:

Zakonski zastupnik i direktor ad Juniora:

Nikolaos Sliousaregko, broj pasoša AH 3671364, Grčka, JMBG 1105967660178, u radnom odnosu, ne poseduje akcije društva, zakonski zastupnik sa neograničenim ovlašćenjem u zastupanju.

Promena podatka o zakonskom zastupniku u odnosu na prošlu godinu registrovana je Rešenjem Agencije za privredne registre BD 10681/13.02.2015 god u Registru privrednih subjekata.

Predsednik nadzornog odbora:

Charalampos Krommydas, Grčka, pasos AK24065562, van radnog odnosa, poseduje akcije društva , 7.30%

Članovi nadzornog odbora:

Achileas Chantzis, Grčka, pasos A 119082, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Alexandros Krommydas Karalis, Grčka, pasos AK31460776, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Skupština akcionara:

Skupština akcionara ima 32 člana.

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom i standardima u oblasti sistema upravljanja kvalitetom, zaštitom zdravlja i bezbednosti na radu, kao i zaštitom životne sredine.

Finansijski izveštaji za 2014-u god odobreni su Odlukom nadzornog odbora društva br 91/04.02.2015. god. i istovetni su sa finansijskim izveštajima koji su predati Agenciji za privredne registre. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

1.6. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organizaciona struktura:

- sektor uprava društva,(zajednički poslovi)
- sektor turistička agencija (ogranak)
- sektor hotel junior(ogranak)
- služba pravnih kadrovskih i opštih poslova
- služba ugostiteljskih poslova (bar, restoran, kuhinja, rekreacija, domaćinstvo)
- služba recepcijskih poslova,
- služba prodaje,
- služba nabavke,
- služba održavanja i obezbeđenja (odeljenje voznog parka, održavanja, obezbeđenja,

Na kraju 2014. godine, ukupan broj zaposlenih radnika 80, a na kraju 2013. god. 73 radnika na određeno i neodređeno vreme.

1.7. POVEZANA LICA

Matični entiteti društva su:

- neposredni vlasnik 70% kapitala društva, Otway management limited, Limasol, Kipar

1.8. TEKUĆIRAČUNIDRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Komercijalna banka, Brus, 205-171007-03
2. Alfa Banka Kruševac, 180-1001210015942-48

Devizni računi:

1. Komercijalna banka, Brus, 00-701-0040850.1-osnovni
2. Komercijalna banka, Brus 00-701-0041087.5-menjački
3. Alfa Banka Kruševac, 180-5201210024747-66

2. VERODOSTOJNI PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA UKLJUČUJUĆI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVANTNE ZA OBAVLJANJE POSLOVNE AKTIVNOSTI

IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike Društva za 2014-u god realizovani su u celosti osim završetka izgradnje velikog fudbalskog terena sa veštačkom travom koji je bio planiran za izveštajnu godinu. Razlog je privremena obustava radova od strane gradjevinske inspekcije do pribavljanja neophodne dokumentacije za nastavak radova, kao i završetak sudskog postupka vezanog za utvrđivanje prava službenog prolaza druge strane u postupku.	
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA		
ukupni prihodi u 000 din	78.837	
ukupni rashodi u 000 din	227.750	
bruto gubitak AOP 1059	148,913	
bruto gubitak na poslovnu imovinu AOP1059/((AOP0071(14)+ AOP0071(13))/2)	44.43%	
neto gubitak AOP1065	149,362	
neto gubitak na poslovnu imovinu AOP1065/ ((AOP0071(14)+ AOP0071(13))/2)	44.56%	
poslovni neto gubitak/poslovni prihodi AOP1065/AOP1001	197.46%	
stepen zaduženosti AOP424/AOP0464	230.95%	
I stepen likvidnosti AOP0068/AOP0442	0.36	
II stepen likvidnosti AOP0051+0060+0068+0069+0070/AOP0442	0.68	
	2014	2013
neto obrtni kapital u 000 din AOP 0043-AOP 0442	3139	98621
CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU:		
najviša	800	800
najniža	700	700
tržišna kapitalizacija u 000 din	76173	76173
gubitak po akciji tekuće godine u din.	1568.66	244,30
kumulirani gubitak po akciji u din AOP0421/AOP9033	5489.39	3920.73
OSTVARENJA DRUŠTVA PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8		
Društvo u formalno pravnom smislu posluje kao celina te se nisu stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8		
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU:		

IMOVINA	U okviru stalne imovine najveći porast zabeležile su nekretnine postrojenja i oprema u pripremi i to za 36.285 hilj din na ime ulaganja u izgradnju sportskih terena. U okviru obrtne imovine klasa 1 zalihe, zabeležile su porast od 19.74% i to najviše zbog povećanja datih avansa za 194.3%. Gotovina i gotovinski ekvivalenti zabeležili su porast od 31.60%, potraživanja za pdv porast od 1086% zbog pojačane investicione aktivnosti u drugoj polovini izveštajne godine. AVR su po osnovu ukidanja negativnih efekata kursnih razlika prethodnih perioda po osnovu dugoročnog beskamatnog zajma od povezanog lica Otway management, Kipar, zabeležila smanjenje na teret rezultata tekućeg perioda u iznosu od 91.481 hilj din. Obrtna imovina za prošlu godinu bez AVR po osnovu efekata kursnih razlika, 91.481 hilj. iznosila je 19.292 hilj, a u 2014-oj iznosi 25.970 hilj din, što predstavlja porast od 34.61%
OBAVEZE	Dugoročne obaveze zabeležile su porast od 12.78% U strukturi dugoročnih obaveza došlo je do povećanja obaveze po osnovu beskamatnog zajma od povezanog lica za 13.19%, i do pada obaveza po osnovu rezervisanja za otpremnine za 71% zbog promene zakonskih propisa, pri relativno stabilnom broju zaposlenih radnika. Kratkoročne obaveze prema dobavljačima su porasle za 73.79% kao rezultat pojačanih nabavki pred sami kraj poslovne godine zbog prirode delatnosti, dok porast ostalih kratkoročnih obaveza od 3.122 hilj din predstavlja obavezu iz decembra po osnovu zarada radnika i naknada fiz.licima po ugovorima koje su izmirene u januaru 2015-e god. U povećanju obaveza za ostale poreze doprinose i dažbine za 986 hilj din takse za legalizaciju sportskih terena učestvuju sa 968 hilj din u 10 preostalih rata.
GUBITAK	Gubitak društva iznosi 522678 hiil din što je za 40% više u odnosu na prethodnu godinu u kojoj je gubitak društva iznosio 373316 hilj. Od toga gubitak iznad visine kapitala za tekuću godinu iznosi 426808 hilj din. a za prošlu godinu iznosio je 278100hilj. Društvo je u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru za priv.društva zadruge i preduzetnike (Sl glansik RS 118/13) izvršilo preknjižavanje gubitka iznad visine kapitala sa računa 290 na račun 350 gubitak ranijih godina u iznosu od 278100 hilj din
SLUČAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUĆI TROŠKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUŠTVA	
Neizvesnost naplate prihoda postoji kod spornih potraživanja za koje je data ispravka vrednosti u iznosu od 2.268 hilj din, a koja su nabrojana u napomenama uz fin.izveštaje 7.5.1. Budući troškovi koji mogu uticati na finansijsku poziciju društva, a za koje nije izvršeno rezervisanje u poslovnim knjigama vezani su sa radne sporove navedene u napomenama uz fin.izveštaje tačka 12.	
STANJE , STICANJE, PRODAJA, PONIŠTENJE SOPSTVENIH AKCIJA	
U 2014 ne postoje otkupljene sopstvene akcije.	

UPOREDNI PREGLED PRIHODA I RASHODA ZA 2013 I 2014 GOD

Tabela 2.1

Red. Broj	O P I S	Ostvareno u 2014		Ostvareno u 2013		INDEKS ostvareno 2014 ostvareno 2013
I	poslovni prihod	75639	95.94	81576	98.88	92.72
I	poslovni rashod	97175	42.67	102813	97.88	94.52
	poslovni dobitak					
	poslovni gubitak	21536	14.46	21237	91.30	101.41
II	finansijski prihod	1303	1.65	205	0.25	635.61
II	finansijski rashod	129945	57.06	442	0.42	29,399.32
	finansijski dobitak					
	finansijski gubitak	128642	86.39	237	1.02	
III	ostali prihod	1553	1.97	723	0.88	214.80
III	ostali rashod	253	0.11	731	0.70	34.61
	ostali dobitak	1300				
	ostali gubitak			8		
IV	prihod od uskladjivanja vr	0		0		
IV	rashod od uskladjivanja vr	299	0.13	48	0.05	622.92
	dobitak od uskladjivanja vr					
	gubitak od uskladjivanja vr.	299		48		
V	prihod od posl.koje se obust.	342	0.43			
V	rashod od posl.koje se obus.	78	0.03	1011	0.96	
	dobitak od posl.koje se obus.	264				
	gubitak od posl.koje se obus.			1011		
VI	ukupan prihod	78837	100.00	82504	100.00	95.56
VI	ukupan rashod	227750	100.00	105045	100.00	216.81
	gubitak pre oporezivanja	148913	100.00	22541	100.00	660.63
	odloženi poreski rashod per.	449		720		
	odloženi poreski prihod per.					
	neto gubitak	149362		23261		642.11
	neto gubitak	149362	100.00	23261	100.00	642.11

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE PRIHODA 2013-2014

TABELA 2.2

		2014	% u strukturi	2013	% u strukturi	INDEKS 2014/2013
	POSLOVNI PRIHODI					
602	prihod od prodaje robe	5,821	7.70	6,292	7.71	92.51
612	prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu	65,283	86	70,947	86.97	92.02
621	prihod od aktiviranja sopstvenih učinaka	-1,670		-1,771		94.30
650	prihod od zakupnina	2,166	3	2,151	2.64	100.70
659	ostali poslovni prihodi	2,369	3	2,186	2.68	108.37
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	75,639	100.00	81,576	100.00	92.72
	FINANSIJSKI PRIHODI					
662	prihodi od kamata	76	5.83	47	22.93	161.70
663	prihodi od pozitivnih kursnih razlika	1,220	93.63	157	76.59	777.07
664	prihodi od ef.valutne klauzule	7	0.54	1	0.49	700.00
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1,303	100.00	205	100.00	635.61
	OSTALI PRIHODI					
674	viškovi	232	14.94	284	39.28	81.69
677	prihod od smanjenja obaveza	20	1.29	54	7.47	37.04
675	prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	23	1.48	65	8.99	35.38
678	prih.od ukidanja dug.rezervisanja	1,014	65.29	234	32.37	433.33
676	ostali nepomenuti prihodi	264	17.00	49	6.78	538.78
673	dobici od prodaje materijala			9	1.24	
670	dobici od prodaje opreme			28	3.87	
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	1,553	100.00	723	100.00	214.80
692	poslovanje koje se obustavlja	342				
	UKUPNI PRIHODI	78,837		82,504		95.56

Poslovni prihodi zabeležili su pad u odnosu na prošlu godinu za 7.28% zbog smanjenog broja realizovanih noćenja sa 27.629 u 2013 god na 26.507 u 2014 god odnosno za 4.06%, kao i pokušaja da se snižavanjem cena promo paketa privuku novi korisnici usluga.

Finansijski i ostali prihodi zabeležili su porast u odnosu na prošlu godinu, najvećim delom zbog ukidanja rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju i zbog poklona primljenog bez naknade od strane inopartnera, viljuškar marke Nisan od 264 hilj din, zbog čega je pad ukupnih prihoda amortizovan i sveden na 4,44% u odnosu na prethodnu godinu.

Zbog elementarnih nepogoda koje su zadesile Srbiju, došlo je do otkazivanja nekoliko značajnih aranžmana, kao i do nemogućnosti završetka radova na sportskim terenima što je značajno uticalo na poslovni rezultat Društva.

-Koficijent obrta potraživanja od kupaca (prihod od prodaje/prosečni saldo potraživanja od kupaca)

$$75.639/(5.479+4.786)/2 = 14,73$$

-Koficijent obrta dobavljača (vrednost godišnjih nabavki/prosečni saldo obaveza prema dobavljačima)

$$115.184/(6.918+12.023)/2=12,16$$

-Stopa poslovnog gubitka (poslovni gubitak/poslovni prihodi)

$$21.536/75.639 \times 100 = 28,72\%$$

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE RASHODA ZA 2013 I 2014 GOD

TABELA 2.3

POSLOVNI RASHODI	2014	%učešća u strukturi Rashoda	2013	%učešća u strukturi Rashoda	indeks 2014/2013
nabavna vrednost prod robe	4554	4.61	4843	4.63	94.03
trošk.materijala za izradu-hrana piće	15670	15.85	15930	15.23	98.37
režijski materijal	6170	6.24	7306	6.99	84.45
gorivo i energija	9932	10.05	10077	9.64	98.56
bruto zarada sa por.i doprinosima	29422	29.77	30112	28.79	97.71
ugovori o delu, autorski ugovori,zak.f.l.	1331	1.35	1138	1.09	116.96
ostali lični rashodi	1699	1.72	3204	3.06	53.03
sajmovi i reklama	844	0.85	716	0.68	117.88
amortizacija	14150	14.32	16845	16.11	84.00
rezervisanja		0.00	117	0.11	0.00
advokatski i sudski troškovi	939	0.95	838	0.80	112.03
ostali poslovni rashodi	14134	14.30	13458	12.87	105.02
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	98845	100.00	104584	100.00	94.51
prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-1670		-1771		
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	97175		102813		94.52
kamate dpo	32	0.02	97	21.95	32.99
kamate po sudskim sporovima	205	0.16	178	40.27	115.17
kamate na javne prihode	35	0.03	19	4.30	184.21
efekti val.klauzule	2	0.00	0	0.00	
Neg kursne razlike sa povezanim licima	129497	99.66	0	0.00	
neg kursne razlike	174	0.13	148	33.48	117.57
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	129945	100.00	442	100.00	29399.32
gubici od rashodovanja i prodaje opreme			31	4.24	
manjkovi	54	21.34	32	4.38	168.75
rashodi od direktnih otpisa potraživanja	9	3.56	54	7.39	16.67
rashodi od rashodovanja zaliha	88	34.78	55	7.52	160.00
troškovi sporova privredni i radni			150	20.52	0.00
naknado odobreni rabati	0		38	5.20	0.00
kazne za prestupe i prekršaje	42	16.60	237	32.42	17.72
izdaci za humanitarne,zdr, sportske..nam	60	23.72	134	18.33	44.78
UKUPNI OSTALI RASHODI	253	100.00	731	100.00	34.61
RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI	299	0.13	48	0.05	622.92
RASHODI POSLOVANJA KOJE SE OBUST.	78	0.03	1011	0.96	7.72
UKUPNI RASHODI PERIODA	227750		105045		216.81

Poslovni rashodi prate pad poslovnih prihoda sa svojih 5.48% u odnosu na prethodni period. Najveći porast zabeležili su troškovi po osnovu ugovora sa fizičkim licima od 16,96%, uglavnom zbog povećanja dažbina po osnovu zakupa nepokretnosti. Ostala povećanja po osnovu naknada po privremenim i povremenim poslovima, treba dovesti u vezu sa smanjenjem bruto zarada sa porezima i doprinosima za 2.29%. Preduzeće zbog velikih

oscilacija u stepenu iskorišćenosti broj zaposlenih radnika pokušava da svede na održivi minimum uz angažovanje radne snage po potrebi.

Troškovi poreza zabeležili su porast od 18.36%, najvećim delom zbog promene osnovice za obračun poreza na imovinu počev od 2014, članarine poslovnim udruženjima porast za 243%, a troškovi reklame i propagande i sajamskih aktivnostiporast od 17,88% u odnosu na prošlu godinu.

Povećanje ukupnih rashoda perioda za 216,81% rezultiralo je najvećim delom iz povećanja finansijskih rashoda po osnovu kumuliranih negativnih kursnih razlika iz poslovanja sa povezanim licima po osnovu primljenog beskatnog zajma iz ranijih perioda, koje su ukidanjem AVR opteretile troškove perioda u iznosu od 91.481 hilj din. Kursiranjem obaveze po osnovu dugoročnog zajma za tekuću godinu, rezultat tekuće godine dodatno je opterećen negativnim efektom kursnih razlika u iznosu od 38.016 hilj din.

Može se zaključiti da izuzev finansijskih rashoda, u ostaloj strukturi ukupnih rashoda nema značajnih odstupanja u odnosu na očekivana kretanja i prošlogodišnja ostvarenja.

3.KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH RADNIKA

Kvalifikaciona struktura zaposlenih radnika na dan 31.12.2014 i 31.12.2013 je sledeća.

KVALIVIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH	31.12.2014	31.12.2013	INDEKS
NKV I	9	10	90.00
PKV II	4	4	100.00
KV III	19	18	105.56
SSS IV	28	19	147.37
VKV V	3	2	150.00
VŠS VI	9	10	90.00
VSS VII	8	10	80.00
TOTAL	80	73	109.59

U toku 2014 god 3 zaposlena radnika ostvarila su pravo na odlazak u penziju.

U skladu sa planovima usavršavanja u okviru Društva realizovan je trening za sve zaposlene iz svih sektora u cilju razvoja timskog rada. U toku godine zastupljene su razne forme funkcionalnog usavršavanja, posete stručnim seminarima, sajmovima i slično. Usvojen je izveštaj o sprovođenju plana mera za otklanjanje i ublažavanje neravnomerne zastupljenosti polova za period 01.01-31.12.2014 god prema kome je broj zaposlenih razvrstan po polnoj strukturi u 2014 god 39 žena i 41 muškarac.

4.OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGADJAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Od dana bilansiranja do dana odobravanja godišnjih finansijskih izveštaja za izdavanje nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje, ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja:promene računovodstvenih politika, pravne forme, najvažnih dobavljača, broja zaposlenih, ili nekih drugih događaja od značajnog uticaja na finansijski položaj društva.Informacije o bitnim događajima se objavljuju na web sajtu Beogradske berze.

5.OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Kratkoročnim planom razvoja društva za period 2015-2016 planira se:

- završetak investicionih radova na izgradnji velikog fudbalskog terena sa veštačkom travom,
- završetak investicionih radova na povećavanju površine postojećih travnatih terena za fudbal, izgradnji potpornih bedema i drenaži,
- tehnološki razvoj u smislu unapredjenja procesa rada u proizvodnji proizvoda i usluga,
- uvodjenje i implementacija HACCP sistema upravljanja kvalitetom,

-unapredjenje softverskih rešenja za sveobuhvatno praćenje poslovnih događaja uz dalji razvoj sistema internih kontrola

-razvoj znanja, veština i kvalifikacione strukture zaposlenih uz poštovanje plana mera za otklanjanje i ublažavanje neravnomerne zastupljenosti polova za period 01.01-31.12.2015 godine , zaveden pod del br 40/15.01.2015 god.

-razvoj novih proizvoda prilagodjenih kretanjima životnog standarda i navikama domaćih i stranih gostiju.

-osvajanje i širenje na nova tržišta

6. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I ZNAČAJNI DOGAĐAJI U TOKU 2014 god

Realizovane aktivnosti na polju ulaganja u istraživanje i razvoj su:

-Ulaganje u razvoj nove opreme za pružanje novih i poboljšanje kvaliteta postojećih usluga: modernizacija enterijera apartmana i studija, izrada ski bokseva, nabavka mašina za održavanje kruga (mašine za čišćenje snega, za čupanje busena trave, viljuškar i td) u iznosu od 4.201 hilj din

-pružanje novih usluga korisnicima u neposrednom okruženju (angažovanje tabača, vešeraja, prevoza radnika...)

-stručno usavršavanje zaposlenih 120 hilj din,

-interna obuka zaposlenih kroz organizovanje vežbi i testova u oblasti protivpožarne zaštite, prepoznavanje indikatora rizika u oblasti sprečavanja pranja novca, poznavanje karte hrane i pića, obuka osoblja za rad na računaru,

-promocija u cilju razvoja prodaje proizvoda i usluga 717 hilj din

-ulazak u velike sisteme posredstvom sindikalnih organizacija i omogućavanjem otplate putem administrativnih zabrana,

-modernizacija u sistemu naručivanja usluga konzumacije hrane i pića kroz aktiviranje aplikacije kiss meny.

-zbog elementarnih nepogoda koje su zadesile Srbiju, došlo je do otkazivanja nekoliko značajnih aranžmana, kao i do nemogućnosti završetka radova na sportskim terenima što je značajno uticalo na poslovni rezultat.

7. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. 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 Direktor Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Izloženost društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na osetljivost na promene deviznog kursa eur i usd zbog obaveza po osnovu dugoročnog zajma izraženog u valuti eur i usd.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga, jer se suočava sa intenzivnom konkurencijom i padom životnog standarda domaćih kupaca, zbog čega se nastoji na uvodjenu novih proizvoda i proširenju poslovanja na susedne zemlje i šire.

Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drži hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope nije izražen.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire dugovanja prema društvu u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji. Društvo smatra da nije potrebno izvršiti dodatna rezervisanja za izloženost kreditnom riziku, koja prevazilaze formiranu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja potraživanja obelodanjenu u Napomenama uz finansijske izveštaje

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome izloženosti kreditnom riziku društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. Društvo nije skoncentrisano na manji broj velikih kupaca, već strukturu potraživanja čini veliki broj kupaca pojedinačno manjeg iznosa dugovanja, što znatno amortizuje kreditni rizik.

Rizik likvidnosti

Likvidnost predstavlja kontinuiranu sposobnost Društva da obezbedi likvidna sredstva za isplatu dospelih obaveza, finansiranje rasta aktive i operativnog poslovanja, kao i za izmirenje ostalih ugovornih obaveza.

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Društvo će u budućem periodu uložiti napor da se izravnaju uobičajeni rokovi naplate potraživanja sa rokovima plaćanja obaveza prema dobavljačima. U dosadašnjoj praksi dobavljači u većini zahtevaju plaćanje unapred, ili u rokovima do 15 dana, dok se kupcima odobravaju duži rokovi kao i plaćanje u ratama (3-5).

Spremnost većinskog vlasnika da pomogne davanjem beskamratnih zajmova u cilju pomoći u održavanju tekuće likvidnosti i reputacije Društva, rezultirala je u prezaduženosti društva.

Finansijska slika Društva mogla bi se popraviti promenom pravne forme iz a.d. u d.o.o. društvo i konverzijom duga u kapital, ali do dana odobravanja godišnjih finansijskih izveštaja za obelodanjivanje, organi uprave društva nisu doneli takvu odluku. Ona postoji u ovom trenutku samo kao mogućnost.

Poreski rizik

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva društva. Usled toga, neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata koji može biti od materijalnog zanačaja. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina od kada je obaveza nastala.

Aktuelna ekonomska situacija i njen uticaj na poslovanje društva

Poslovanje društva je pod uticajem aktuelne globalne finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njegovog uticaja na naše tržište društvo posluje u otežanim uslovima i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je zbog toga prisutan element opšte nesigurnosti. Poslovanje u ovakvoj situaciji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, što se može posredno odraziti i na poslovanje društva.

8.ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U skladu sa MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana (SI glasnik RS, 77/2010), Društvo vrši obelodanjivanje značajnih poslova sa povezanim pravnim licima:

Dugoročne obaveze. sa stanjem na dan izrade bilansa. iskazane su u iznosu od 706.912 hiljada dinara i čine ih beskamatno primljeni dugoročni zajmovi od sledećih pravnih lica iz inostranstva:

u 000 din.

Primljeni beskamatni dugoročni zajmovi	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
"Otway management" Limasol Kipar	699.836	624.522	611.545
"Bioland dd" Suareza Grčka	7.076	0	0
Ukupno:	706.912	624.522	611.545

„Otway management“ Kipar je vlasnik 70% akcija, „Biland estate“ 19.40%.

Jedini vid poslovanja sa inostranom kompanijom „Otway management limited“, Limasol, Kipar, kao povezanim pravnim licem po osnovu 70% vlasništva nad akcijama Društva je prijem beskamatnog dugoročnog zajma sa predviđenim početkom otplate 31.01.2019 god. i završetkom otplate 31.12.2019 god.

Drugi poslovnih transakcija između povezanih strana nije bilo.

Po osnovu beskamatnih zajmova nisu date hipoteke niti druga jemstva i garancije.

9. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Razvoj i primena kodeksa korporativnog upravljanja je u inicijalnoj fazi. Društvo posluje kao socijalno odgovorni entitet prema zaposlenim radnicima, životnoj sredini i društvenom okruženju, dajući podršku stručnim školama kroz razne vidove prakse, Crvenom krstu kroz omogućavanje realizacije njihovog programa obuke u okviru kompleksa hotela, udruženju Uvek sa decom, za borbu protiv raka, kroz pružanje usluga smeštaja i hrane bez naknade, davanje pomoći ugroženima od poplava i td.

10. IZJAVA O OBJEKTIVNOSTI GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj privrednog društva JUNIOR, AD Brzeće, za 2014-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

AD JUNIOR, BRZEĆE

DIREKTOR DRUŠTVA

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број 0 7 4 2 9 0 9 6 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 1 6 6 7 3 6 2

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ ЈУНИОР, БРЗЕЋЕ, БРУС

Седиште БРУС, БРЗЕЋЕ

БИЛАНС СТАЊА

надан 31.12. 2014. године

- ухиљадамадинара -

Група ачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напоменаброј	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ АНЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		280493	253041	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		869	752	
010 идео 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 идео 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвери и остала права	0005		214		
013 идео 019	3. Гудвил	0006				
014 идео 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		655	752	
015 идео 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 идео 019	6. Авансизана материјална имовина	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		277857	250456	
020, 021 идео 029	1. Земљиште	0011		15222	15222	
022 идео 029	2. Грађевински објекти	0012		191357	198528	
023 идео 029	3. Постројења и опрема	0013		25135	26864	
024 идео 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		3398	3613	
025 идео 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 идео 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		42514	6229	
027 идео 029	7. Улагања у нефинансирани некретни имовини, постројења и опрема	0017				
028 идео 029	8. Авансизане некретнине, постројења и опрема	0018		231		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 идео 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 идео 039	2. Основно стадо	0021				
037 идео 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 идео 039	4. Авансизабиолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 идео 049	1. Учешћа у капиталу независних правних лица	0025				
041 идео 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 идео 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 идео 049	4. Дугорочни пласмани матичним независним правним лицима	0028				
део 043, део 044 идео 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 идео 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 идео 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 идео 049	8. Хартије од вредности које садрже додоспећа	0032				
048 идео 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		1767	1833	
050 идео 059	1. Потраживања од матично независних правних лица	0035				
051 идео 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 идео 059	3. Потраживања по основу продајеног робног кредита	0037				
053 идео 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 идео 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 идео 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 идео 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		1767	1833	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачун а, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		25970	110773	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		10441	8719	
10	1. Материјал, резервни делови, алатиситанинвентар	0045		6711	6517	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		1352	1394	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2378	808	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		2518	3446	
200 идео 209	1. Купци земљи - матична независна правна лица	0052				
201 идео 209	2. Купци иностранству - матична независна правна лица	0053				
202 идео 209	3. Купци земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 идео 209	4. Купци иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 идео 209	5. Купци земљи	0056		2518	3446	
205 идео 209	6. Купци иностранству	0057				
206 идео 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		770	433	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КР ОЗБИЛАНСУСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 идео 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична независна правна лица	0063				
231 идео 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 идео 239	3. Краткорочни кредити из зајмови земљи	0065				
233 идео 239	4. Краткорочни кредити из зајмови иностранству	0066				

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 идео 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		8191	6224	
27	VIII. ПОРЕЗНА ДОДАТНА ВРЕДНОСТ	0069		3737	315	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		313	91636	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		306463	363814	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		35	34	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		95216	95216	
300	1. Акцијски капитал	0403		95216	95216	
301	2. Удели друштва са ограниченом договорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ АНЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕ РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салдарачуна групе 33 осим 330)	0415		654		

Гр а рачу на, рачу н	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИГУБИЦИПООСНОВУХАРТИЈАОДВРЕДНОСТИИДРУ ГИЖКОМПОНЕНТИОСТАЛОГСВЕОБУХВАТНОГРЕЗУЛТАТА (дуговнасалдарачунагрупе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређенидобитакранијихгодина	0418				
341	2. Нераспоређенидобитактекућегодине	0419				
	IX. УЧЕШЋЕБЕЗПРАВАКОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		522678	373316	
350	1. Губитакранијихгодина	0422		373316	350055	
351	2. Губитактекућегодине	0423		149362	23261	
	Б. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊАИОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		707794	627565	
40	I. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		882	3043	
400	1. Резервисањазаатрошковеугарантномо року	0426				
401	2. Резервисањазаатрошковеобнављањаприроднихбогатстава	0427				
403	3. Резервисањазаатрошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисањазаанакнадеидругебенефиције запослених	0429		882	3043	
405	5. Резервисањазаатрошковесудскихспорова	0430				
402 и 409	6. Осталадугорочнарезервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		706912	624522	
410	1. Обавезекојесемогу конвертоватиукапитал	0433				
411	2. Обавезепрема матичним независним правним лицима	0434				
412	3. Обавезепрема осталим повезаним правним лицима	0435		706912	624522	
413	4. Обавезепоемитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину ана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачун а, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезепоосновуфинансијскоглизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2646	2197	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		22831	12152	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних независних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити из зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити из зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		6511	5020	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		12023	6918	
431	1. Добављачи - матична независна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична независна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		11651	6912	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		372	6	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3194	72	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУВРЕДНОСТ	0460		7	32	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1096	110	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАКИЗНАДВИСИНЕКАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		426808	278100	
	Ђ. УКУПНАПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		306463	363814	
89	Е. ВАНБИЛАНСНАПАСИВА	0465		35	34	

У BRZEĆU

Законски заступник

М.П.

дана 28.02.2015године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број	0	7	4	2	9	0	9	6	Шифра делатности	5	5	1	0	ПИБ	1	0	1	6	6	7	3	6	2
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM JUNIOR, BRZEĆE, BRUS																							
Седиште BRUS, BRZEĆE																							

БИЛАНСУСПЕХА
за период од **01.01.2014 до 31.12.2014. године**

- ухиљадамадинара -

Групарачу на, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		75639	81576
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5821	6292
600	1. Приходи од продаје робе матичним независним правним лицима домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним независним правним лицима иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе домаћем тржишту	1007		5821	6292
605	6. Приходи од продаје робе иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		65283	70947
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним независним правним лицима домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним независним правним лицима иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга домаћем тржишту	1014		65283	70947
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		4535	4337
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		97175	102813

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4554	4843
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВА РАЊА У ЧИНАКА И РОБЕ	1020		1670	1771
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		21840	23236
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9932	10077
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗА РАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		32452	34453
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		9099	8142
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		14150	16845
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИ САЊА	1028			117
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6818	6871
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		21536	21237
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1303	205
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и независних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		76	47
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНЕ ЕФЕКТИВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1227	158
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		129945	442
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		129497	
560	1. Финансијски расходи из односа матичних и независних правних лица	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа осталих повезаних правних лица	1043		129497	
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Осталифинансијскирасходи	1045			
562	II. РАСХОДИКАМАТА (ПРЕМАТРЕЋИМЛИЦИМА)	1046		272	294
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕКУРСНЕРАЗЛИКЕИНЕГАТИВНИЕФЕКТИВАЛУТНЕКЛАУЗУЛЕ (ПРЕМАТРЕЋИМЛИЦИМА)	1047		176	148
	Е. ДОБИТАКИЗФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАКИЗФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		128642	237
683 и 685	З. ПРИХОДИОДУСКЛАЂИВАЊАВРЕДНОСТИОСТАЛЕИМОВИНЕКОЈАСЕИСКАЗУЈЕП ОФЕРВРЕДНОСТИКРОЗБИЛАНСУСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИОДУСКЛАЂИВАЊАВРЕДНОСТИОСТАЛЕИМОВИНЕКОЈАСЕИСКАЗУЈЕП ОФЕРВРЕДНОСТИКРОЗБИЛАНСУСПЕХА	1051		299	48
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИПРИХОДИ	1052		1553	723
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИРАСХОДИ	1053		253	731
	Л. ДОБИТАКИЗРЕДОВНОПОСЛОВАЊАПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАКИЗРЕДОВНОПОСЛОВАЊАПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		149177	21530
69-59	М. НЕТОДОБИТАКПОСЛОВАЊАКОЈЕСЕОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИПРОМЕНЕРАЧУНОВОДСТВЕНЕПОЛИТИКЕИИСПРАВКАГРЕШАКАИЗРАН ИЈИХПЕРИОДА	1056		264	
59-69	Н. НЕТОГУБИТАКПОСЛОВАЊАКОЈЕСЕОБУСТАВЉА, РАСХОДИПРОМЕНЕРАЧУНОВОДСТВЕНЕПОЛИТИКЕИИСПРАВКАГРЕШАКАИЗРА НИЈИХПЕРИОДА	1057			1011
	Њ. ДОБИТАКПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАКПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		148913	22541
	П. ПОРЕЗНАДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИРАСХОДПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИПОРЕСКИРАСХОДИПЕРИОДА	1061		449	720
део 722	III. ОДЛОЖЕНИПОРЕСКИПРИХОДИПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНАЛИЧНАПРИМАЊАПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТОДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 -1063)	1064			
	Т. НЕТОГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		149362	23261
	I. НЕТОДОБИТАККОЈИПРИПАДАМАЊИНСКИМУЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТОДОБИТАККОЈИПРИПАДАВЕЋИНСКОМВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТОГУБИТАККОЈИПРИПАДАМАЊИНСКИМУЛАГАЧИМА	1068			

IV. НЕТОГУБИТАККОЈИПРИПАДАВЕЋИНСКОМВЛАСНИКУ	1069			
---	------	--	--	--

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДАПОАКЦИЈИ				
	1. Основна зарадапоакцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарадапоакцији	1071			

У BRZEĆU _____

Законски заступник

М.П.

дана 28.02.2015.године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број 0 7 4 2 9 0 9 6 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 1 6 6 7 3 6 2

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ JUNIOR AD, BRZEЋЕ, BRUS

Седиште BRZEЋЕ, BRUS

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- ухиљадамадинара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТОРЕЗУЛТАТИЗПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТОДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТОГУБИТАК (АОП 1065)	2002		149362	23261
	Б. ОСТАЛИСВЕОБУХВАТНИДОБИТАКИЛИГУБИТАК				
	а) Ставкекојенећебити рекласификованеуБилансууспехау будућимпериодима				
	1. Променеревалоризацијенематеријалнеимовине, некретнина, постројењаиопреме				
330	а) повећањеревалоризационихрезерви	2003			
	б) смањењеревалоризационихрезерви	2004			
	2. Актуарскидобиилигибуципоосновуплановадефинисаних примања				
331	а) добици	2005		654	
	б) губици	2006			
	3. Добиилигибуципоосновуулагањаувласничкеинструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добиилигибуципоосновууделауосталомсвеобухватномд обиткуилигубиткупридруженихдруштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставкекојенакнадногоубити рекласификованеуБилан сууспехаубудућимпериодима				
	1. Добиилигибуципооснову прерачунафинансијскихизвешта јаиностраногпословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштитенетоулагања у инostrано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштитеризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		654	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗНА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАКИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		654	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		148708	23261
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАКИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У BRZEĆU

Законски заступник

М.П.

дана 28.02.2015 године

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број	0	7	4	2	9	0	9	6	Шифра делатности	5	5	1	0	ПИБ	1	0	1	6	6	7	3	6	2
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ ЈУНИОР, BRUS BRZEЋЕ																							
Седиште BRUS BRZEЋЕ																							

ИЗВЕШТАЈО ТОКОВИМАГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2014 до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	78188	80427
1. Продаја и примљени аванси	3002	73538	75985
2. Примљене камате из пословних активности	3003	76	47
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4574	4395
II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	81360	93495
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	50152	55963
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	29581	36577
3. Плаћене камате	3008	272	294
4. Порез на добитак	3009		1
5. Одлив по основу осталих јавних прихода	3010	1355	660
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	3172	13068
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		151
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		29
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		122
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	40286	3490
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	40286	3490
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	40286	3339
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	82390	12977
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочникредити (нетоприливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	82390	12977
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочникредити (одливи)	3033		
3. Краткорочникредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	82390	12977
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	160578	93555
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	121646	96985
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	38932	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		3430
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6224	9536
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1227	158
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	38192	40
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	8191	6224

У BRZEĆU

Законски заступник

М.П.

дана 28.02.2015. године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број	0	7	4	2	9	0	9	6	Шифраделатности	5	5	1	0	ПИБ	1	0	1	6	6	7	3	6	2
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	-----------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UTOSTITELJSTVO I TURIZAM JUNIOR AD, BRZEĆE, BRUS**

Седиште **BRUS, BRZEĆE**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
запериодод01.01.2014 до31.12.2014. године

- ухиљадамадинара –

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013						
1.	а) дуговнисалдорачуна	4001		4019		4037	
	б) потражнисалдорачуна	4002	95216	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправкена дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправкена потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013						
3.	а) кориговани дуговнисалдорачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражнисалдорачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	95216	4024		4042	
	Промене у претходној 2013 години						
4.	а) прометна дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) прометна потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2013						
5.	а) дуговнисалдорачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражнисалдорачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	95216	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправкена дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправкена потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014						
7.	а) кориговани дуговнисалдорачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражнисалдорачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	95216	4032		4050	
	Промене у текућој 2014 години						
8.	а) прометна дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) прометна потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014						
9.	а) дуговнисалдорачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражнисалдорачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	95216	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљенесопствена акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013						
	а) дуговнисалдорачуна	4055	350055	4073		4091	
	б) потражнисалдорачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013						
	а) кориговани дуговнисалдорачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	350055	4077		4095	
	б) кориговани потражнисалдорачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4.	Промена у претходној 2013 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	23261	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2013						
	а) дуговнисалдорачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	373316	4081		4099	
	б) потражнисалдорачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014						
	а) кориговани дуговнисалдорачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	373316	4085		4103	
	б) кориговани потражнисалдорачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	
8.	Промена у текућој 2014 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	149362	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.						
	а) дуговнисалдорачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	522678	4089		4107	
	б) потражнисалдорачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструментек апитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године адан 01.01.2013						
	а) дуговнисалдорачуна	4109		4127		4145	
	б) потражнисалдорачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправкена дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправкена потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године адан 01.01. 2013						
	а) кориговани дуговнисалдорачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражнисалдорачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној 2013 години						
	а) прометна дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) прометна потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013						
	а) дуговнисалдорачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражнисалдорачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправкена дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправкена потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године адан 01.01. 2014.						
	а) кориговани дуговнисалдорачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражнисалдорачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој 2014 години						
	а) прометна дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) прометна потражној страни рачуна	4124		4142	654	4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014						
	а) дуговнисалдорачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражнисалдорачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4126		4144	654	4162	

Редн и број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	336	
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013						
1.	а) дугоvní салдорачуна	4163		4181		4199	
	б) потражнó салдорачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дугоvní страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражнó страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013						
3.	а) кориговани дугоvní салдорачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражнó салдорачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној 2013 години						
4.	а) промет на дугоvní страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражнó страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013						
5.	а) дугоvní салдорачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражнó салдорачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дугоvní страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражнó страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.						
7.	а) кориговани дугоvní салдорачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражнó салдорачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој 2014 години						
8.	а) промет на дугоvní страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражнó страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014						
9.	а) дугоvní салдорачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражнó салдорачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редн и број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетностање претходне године на дан 01.01.2013.						
	а) дуговнисалдорачуна	4217		4235		4244	254839
	б) потражнисалдорачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправкена дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправкена потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетностање претходне године на дан 01.01. 2013						
	а) кориговани дуговнисалдорачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237		4246	254839
	б) кориговани потражнисалдорачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222					
4.	Промена у претходној 2013 години						
	а) прометна дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) прометна потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013						
	а) дуговнисалдорачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239		4248	278100
	б) потражнисалдорачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправкена дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправкена потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетностање текуће године на дан 01.01. 2014.						
	а) кориговани дуговнисалдорачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241		4250	278100
	б) кориговани потражнисалдорачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230					
8.	Промена у текућој 2014 години						
	а) прометна дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) прометна потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014						
	а) дуговнисалдорачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243		4252	426808
	б) потражнисалдорачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234					

У BRZEĆU

Законски заступник

М.П.

дана 28.02.2015 године

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број: 0 7 4 2 9 0 9 6 Шифра делатности: 5 5 1 0 ПИБ: 1 0 1 6 6 7 3 6 2

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗАУГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ ЈУНИОР, ВРЗЕЋЕ, БРУС**

Седиште **БРУС, ВРЗЕЋЕ**

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2014 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	3	3
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	2	2
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	68	70

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	966	214	752
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	214	97	117
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007 -9008 +9009)	9010	1180	311	869
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	617456	367000	250456
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	46414	14053	32361
	2.3. Смањења у току године	9013	6063	1103	4960
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012- 9013+9014)	9015	657807	379950	277857
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016+9017 - 9018+9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	95216	95216
	у томе: страни капитал	9022	92068	91545
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА(9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030 + 9031=0402)	9032	95216	95216

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	95216	95216
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	95216	95216
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција(9034+9036=9021)	9037	95216	95216

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037)	9046		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	18350	18773
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	1663	1850
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	4954	4932
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	834	710
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	25801	26265

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	24967	25555
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	4455	4557
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	1331	1137
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057		
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	1699	3204
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	493	1348
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	715	766
553	10. Трошкови платног промета	9063	454	334
554	11. Трошкови чланарина	9064	209	86
555	12. Трошкови пореза	9065	2282	1928
556	13. Трошкови доприноса	9066		156
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	272	294
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068		
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	60	134
579	17. Остали непоменути расходи	9074	102	425
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	37039	39924

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и део 662	5. Приходи од камата	9080	76	47
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	10	12
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	86	59

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091		

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2.- ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096	91481	86479
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		5002
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098	91481	
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6.- ред. бр. 7.)	9099	0	91481

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2.- ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6.- ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108			
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116)	9113			
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
део 016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	9117	8640	3513	5127
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	1372	760	612
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	7268	2753	4515
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124	2537		2537
део 054, део 056, део 059, део 220, део 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	1767		1767
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128			
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	770		770

У BRZEĆU

Законски заступник

М.П.

дана 28.02.2015 године

JUNIOR AD BRZEĆE

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2014. GODINE**

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: JUNIOR AD, PREDUZEĆE ZA TURIZAM I UGOSTITELJSTVO
Skraćeni naziv društva: JUNIOR AD
Sedište: BRUS, BRZEĆE 37.225
Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO otvoreno
PIB: 101667362
Matični broj: 07429096
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSJUNRE52347
Šifra delatnosti: 5510 hoteli i sličan smeštaj
Veličina: MALO pravno lice
Zakonski zastupnik društva: Nikolaos Sliousaregko

Ogranak: TA JUNIOR
Sedište ogranka: Bulevar umetnosti br 27, Beograd
Šifra delatnosti ogranka: 7911, delatnost putničkih agencija
Zakonski zastupnikogranka: Ivana Živković

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo JUNIOR AD BRZEĆE je akcionarsko društvo za ugostiteljstvo I turizam osnovano 21.05.1990 god, Broj registarskog uložka 1-7833-00, FI 5067/90-21.05.1990.

Rešenjem Agencije za privredne registre 45845/04.07.2005godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata.

Promena vlasničke strukture I transformacija u akcionarsko društvo izvršena je 28.02.2006. god nakon privatizacije društvenog kapitala u skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji, br rešenja Agencije za privredne registre BD 113628/03.04.2006.

Upisani novčani kapital 1.393.821,66 EUR (95.916.360 din)
Uplašeni novčani kapital 1.393.821,66 EUR (95.916.360 din) 31.12.2003

Broj akcionara na dan 31.12.2014: 32
Broj i vrsta izdatih akcija: Obične akcije 95.216

Udeo u kapitalu:
70,00% Otway management limited, Limasol, Kipar
19,40% Biloand estate dd, Suarez, Atina, Grčka
7,30% Charalampos Krommydas, Trikala, Grčka
3,30% Fizička lica, bivši i sadašnji zaposleni radnici ukupno 29

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 10681/13.02.2015 god u Registru privrednih subjekata registrovana je promena podataka o zakonskom zastupniku i to:

Briše se Dimitrios Chantzis, broj pasoša AH 3191097, Grčka
Upisuje se Nikolaos Sliousaregko, broj pasoša AH 3671364, Grčka, JMBG 1105967660178

Finansijski izveštaji za 2014-u god odobreni su Odlukom nadzornog odbora društva br 91/04.02.2015. god. i istovetni su sa finansijskim izveštajima koji su predati Agenciji za privredne registre. Odobreni fin. izv. mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je šifra 5510 – hoteli i sličan smeštaj
Pored pretežne delatnosti, delatnost ogranka Društva, šifra 7911-delatnost putničkih agencija

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

Zakonski zastupnik ad Juniora:

Nikolaos Sliousaregko, pasoš AH 3671364, Grčka, JMBG 1105967660178 u radodnosu, ne poseduje akcije društva.

Predsednik nadzornog odbora:

Charalampos Krommydas, Grčka, pasos AK 24065562, van radnog odnosa, poseduje akcije društva , 7,30%

Članovi nadzornog odbora:

Achileas Chantzis, Grčka, pasos A 119082, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Alexandros Krommydas Karalis, Grčka, pasos AK 31460776, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Organizaciona struktura:

- sektor uprava društva,(zajednički poslovi)
- sektor turistička agencija (ogranak)
- sektor hotel junior(ogranak)
- služba pravnih kadrovskih i opštih poslova
- služba ugostiteljskih poslova (bar, restoran, kuhinja, rekreacija, domaćinstvo)
- služba recepcijskih poslova,
- služba prodaje,
- služba nabavke,
- služba održavanja i obezbedjenja (odeljenje voznog parka, održavanja, obezbedjenja,

Na kraju 2014. godine, Društvo je imalo 80 zaposlenih radnika, na kraju 2013. god.73 radnika na određeno i neodređeno vreme.

1.5. POVEZANA LICA

Matični entiteti društva su:

- neposredni vlasnik 70%Otway management limited, Limasol, Kipar kapitala društva,

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Komercijalna banka, Brus, 205-171007-03
2. Alfa Banka Kruševac, 180-1001210015942-48

Devizni računi:

1. Komercijalna banka, Brus, 00-701-0040850.1-osnovni
2. Komercijalna banka, Brus 00-701-0041087.5-menjački
3. Alfa Banka Kruševac, 180-5201210024747-66

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu («Sl. glasnik RS» br. 62/2013) i Zakonom o tržištu kapitala («Sl. glasnik RS» br. 31/2011) koji zahtevaju da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za velika pravna lica, bez obzira na razvrstavanje preduzeća po veličini, kada se akcijama društva trguje na MTP Beleksu zbog čega društvo ima status javnog društva.

Pored punih MRS/MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2013. i 01.01.2013 godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2014. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 120,9583

1 USD = 99,4641

1 CHF = 100,5472

Reviziju finansijskih izveštaja za 2013. godinu izvršilo je preduzeće "Auditing" doo iz Vrnjačke Banje i izrazilo mišljenje sa rezervom. Osnov za mišljenje sa rezervom je činjenica da su pojedine stavke osnovnih sredstava koje se nalaze u upotrebi iskazane bez sadašnje vrednosti i da bi vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme bile realnije iskazane da je primenjen metod fer vrednosti umesto metoda nabavne vrednosti. Osim navedenog finansijski izveštaji su pokazivali istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva na dan 31.12.2013, rezultate njegovog polsovanja i tokove gotovine za 2013 godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Organ upravljanja usvojio je dopunu Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Medjunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik RS br 35/14) u daljem tekstu: puni MSFI 668/26.12.2014 godine. Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Medjunarodne računovodstvene standarde od 01.januara 2004 godine. Društvo konzistentno primenjuje računovodstvene politike utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama usvojenim od strane upravnog odbora 27.12.2006 god. Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška, odnosno po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim u slučajevima kada MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način koji je opisan u značajnim računovodstvenim politikama. Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2014-u god navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Neuplaćeni upisani kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosne valute na dan upisivanja (MRS 21 paragraf 23-26). Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.2. GUDVIL

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill. (paragraf 51 MSFI 3-poslovne kombinacije)

Gudvil stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 – umanjenje vrednosti imovine, jednom godišnje ili češće. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda po osnovu obezvređenja.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i gutitke po osnovu obezvređenja (paragraf 74 MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 10% koja se primenjuje po Odluci o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvenim politikama, donetoj dana 16.12.2012. god osim za nematerijalna ulaganja čije je vreme trajanja utvrđeno ugovorom kada se amortizacija vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Shodno procenjenom veku korišćenja za značajnija osnovna sredstva koja su u aktuelnoj primeni koriste se sledeće stope amortizacije:

<u>Amortizacione grupe</u>	<u>Stope</u>	<u>Procenjeni vek korišćenja</u>
Ostala nematerij.ulaganja	10%	10 god

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili 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 nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Faktorna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

3.4.1. AMORTIZACIJA

Otpisivanje nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstva u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava procenjinom od strane rukovodstva Društva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Obračun amortizacije počinje od sledećeg meseca u odnosu na mesec u kome je sredstvo stavljeno u upotrebu, a završava zaključno sa mesecom u kome sredstvo prestaje da se koristi.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Nematerijalna ulaganja	10
Građevinski objekti Beograd	1.3
Gradjevinski objekti Brzeće-zgrade	1.8
Gradjevinski objekti sportski tereni	2-2.50
Pomoćne zgrade-objekti	10
Proizvodna oprema	8-20
Putnička vozila	14.3-15.5
Kancelarijska oprema	7-20

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS-om 40. Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Posle početnog priznavanja investicione nekretnine se mere po metodi nabavne vrednosti ili cene koštanja umanjenoj za amortizaciju i iznos obezvređenja. Ukoliko je sredstvo inicijalno nabavljeno kao investiciona nekretnina amortizuje se po stopi od 2%. Ukoliko je sredstvo u toku upotrebe reklasifikovano kao investiciona nekretnina nastavlja da se amortizuje po istoj stopi po kojoj je bilo amortizovano pre reklasifikacije.

3.6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.7. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha uređuje MRS-2 Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

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

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

Nabavka robe u veleprodaji evidentira se po stvarnim nabavnim cenama.

Stavljanjem u upotrebu alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja.

Obračun nabevne vrednosti (ostvarene razlike u ceni) u maloprodaji vrši se na kraju svakog meseca.

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

3.8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

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

3.9. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske

odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna, a prošlo je više od godinu dana od dana dospeća. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika do iznosa koje društvo istovremeno duguje. Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog - direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis, odlukom upravnog odbora Društva.

Kratkoročna potraživanja priznata su po njihovoj nominalnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja na teret bilansa uspeha u roku od godinu dana od dana dospeća.

3.10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI I AVR

U bilansu novčanih tokova pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina i sredstva na računima kod poslovnih banaka.

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

Aktivan vremenska razgraničenja obuhvataju unapred plaćene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturirani, a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

3.11. KAPITAL

Prema MSFI, paragraf 49. Okvira za sastavljanje finansijskih izveštaja, Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog dobitka ili gubitka. Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

3.12. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze prema: matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, prema trećim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze.

Kratkoročne finansijske obaveze su kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze.

Obaveze iz poslovanja su primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

3.13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja predstavljaju obaveze za pokriće troškova rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama, a odnose se na rezervisanja u garantnom roku po osnovu prodatih učinaka za koje je obračunat prihod u punom iznosu, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije, depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja i ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u korist prihoda u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorišćena dugoročna rezervisanja za pokriće troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

Rezervisanje je obaveza koja je neizvesna u pogledu roka i iznosa. Društvo priznaje rezervisanja u sledećim slučajevima: a) kada postoji sadašnja obaveza pravna ili stvarna nastala kao rezultat prošlog događaja, b) kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i c) kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Rezervisanje se ne priznaje za buduće poslovne gubitke.

U tekućoj godini društvo je izvršilo rezervisanje samo za potencijalne gubitke koji mogu nastati po osnovu:

Rezervisanja za beneficije zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju

Ova rezervisanja društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuje ih u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorišćena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

3.14. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobitke po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.15. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kursa strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.16. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali ako su nastali u vezi sa nabavkom obrtnih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju pripisuju u skladu sa MRS 23 pri sticanju sredstva koje se duže osposobljava za upotrebu (kamate po kreditima koje su uzete za izgradnju i nabavku sredstva) i to samo dok sredstvo ne postane raspoloživo za upotrebu ili prodaju.

U poslovnoj godini koja je predmet izveštavanja društvo nije imalo troškove pozajmljivanja.

3.17. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

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

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti procenjuju se po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

3.18. PRIMANJA ZAPOSLENIH

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo ne poseduje sopstvene penzione fondove kao ni opcije u cilu isplate zaposlenima po mogućim osnovama. Društvo nema identifikovane, neizmirene obaveze na dan bilansa po osnovu otpremnina za odlazak u penziju. Društvo je izvršilo obračun rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima (MSFI)MRS 19.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. 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 Direktor Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Direktor Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Izloženost društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na osetljivost na promene deviznog kursa eur i usd zbog obaveza po osnovu dugoročnog zajma izraženog u valuti eur i usd.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drži hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope nije izražen.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire dugovanja prema društvu u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome izloženosti kreditnom riziku društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. Društvo nije skoncentrisano na manji broj velikih kupaca, već strukturu potraživanja čini veliki broj kupaca pojedinačno manjeg iznosa dugovanja, što znatno amortizuje kreditni rizik.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

Poreski rizik

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva društva. Usled toga, neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata koji može biti od materijalnog zanačaja. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina od kada je obaveza nastala.

Aktuelna ekonomska situacija i njen uticaj na poslovanje društva

Poslovanje društva je pod uticajem aktuelne globalne finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njegovog uticaja na naše tržište društvo posluje u otežanim uslovima i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je zbog toga prisutan element opšte nesigurnosti. Poslovanje u ovakvoj situaciji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, što se može posredno odraziti i na poslovanje društva.

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2014. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

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

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 33% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST I PVR

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa. Porez na dodatu vrednost iskazuje se kao porez na dodatu vrednost obračunat od strane dobavljača i po osnovu uvoza u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrednost kupcima.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju: unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, odložene prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, razgraničene troškove nabavke i donacije.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12 - Porezi na dobitak.

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

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

Odložena poreska sredstva i obaveze se utvrđuju na bazi privremenih razlika korišćenjem metode obaveza koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve oporezive razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kog će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se preneti poreski kredit može umanjiti.

Društvo je u izveštajnoj poslovnoj godini iskazalo odloženu poresku obavezu po osnovu privremene razlike između poreske i računovodstvene amortizacije.

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa nerasporedjene dobiti iz ranijih godina, odnosno nerasporedjenog gubitka ranijih godina na način definisan Međunarodnim računovodstvenim standardom MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koje je u pojedinačnom iznosu, ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 5% prosečne vrednosti stalne imovine izračunate kao aritmetička sredina vrednosti na početku i na kraju prethodne poslovne godine za koju se greška ustanovljava.

Naknadno ustanovljene greške koje su ispod praga značajnosti, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda tekućeg perioda u kome su identifikovane.

7. BILANS STANJA

7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2014. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Softwer	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost					
Početno stanje 01.01. 2014.		966			966
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)	214				214
Krajnje stanje-31.12. 2014.	214	966			1.180
Ispravka vrednosti					
Početno stanje - 01.januar 2014.		214			214
Amortizacija tekuće godine		97			97
Stanje na kraju perioda-31.12.2014.		311			311
Neotpisana (sadašnja) vrednost					
31. decembar tekuće godine 2014	214	655			869
31. decembar prethodne 2013.		752			752

Nematerijalna ulaganja iz početnog stanja u neto iznosu od 752 hilj se odnose na izradu urbanističkog projekta za parcelu br 1747/1 i 1747/3 po osnovu Elaborata o geodetskom snimanju u svrhe izrade topografskog plana hotela Junior, kao i instalaciju nove verzije Fidelio programa za hotelijerstvo. Nematerijalna ulaganja u iznosu od 214 hiljada odnosi se na kupovinu licence za korišćenje poslovnog programa za obračun zarada od IT Privredni savetnik.

7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Rn	<u>2014</u>	U hilj din <u>2013</u>
Zemljište	021	15.222	15.222
Građevinski objekti	022	191.357	198.528
Postrojenja i oprema	023	25.135	26.864
Investicione nekretnine	024	3.398	3.613
Osnovna sredstva u pripremi	026	<u>42.514</u>	<u>6.229</u>
Svega nekretnine postrojenja i oprema		<u>277.626</u>	<u>250.456</u>
Avansi za osnovna sredstva	028	231	0
Stanje na dan 31. decembar		<u><u>277.857</u></u>	<u><u>250.456</u></u>

7.2.1. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA-BRUTO PROMENE

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi za 2014. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din

	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja i oprema	Investic. nekretn.	Nekret. postr. i oprema u pripremi	Avansi za nekretn. postr. i opremu	Ukupno
Račun broj	021	022	023	024	026	028	
Nabavna vrednost na početku godine	15.222	435.752	133.234	16.477	15.549	1.222	617.456
Korekcije početnog stanja	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	15.222	435.752	133.234	16.477	15.549	1.222	617.456
Ukupna povećanja	0	748	4.201	0	41.234	231	46.414
Nabavka direktno od dobavljača	0	0	0	0	41.234	231	41.465
Aktiviranje	0	748	4.201	0	0	0	4.949
Ukupna smanjenja	0	0	1.114	0	4.949	0	6.063
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	949	0	0	0	949
Aktiviranje	0	0	0	0	4.949	0	4.949
Prenos sa jednog oblika sredstava na drugi oblik	0	0	165	0	0	0	165
Nabavna vrednost na kraju godine	15.222	436.500	136.321	16.477	51.834	1.453	657.807
Kumulirana ispravka vrednosti na početku godine	0	237.224	106.370	12.864	9.320	1.222	367.000
Korekcije početnog stanja	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	0	237.224	106.370	12.864	9.320	1.222	367.000
Ukupna povećanja	0	7.919	5.919	215	0	0	14.053
Amortizacija	0	7.919	5.919	215	0	0	14.053
Ukupna smanjenja	0	0	1103	0	0	0	1.103
Rashod u toku godine	0	0	949	0	0	0	949
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Procena fer vrednosti	0	0	0	0	0	0	0
Prenos sa jednog oblika sredstava na drugi oblik	0	0	154	0	0	0	154
Kumulirana ispravka vrednosti na kraju godine	0	245.143	111.186	13.079	9.320	1.222	379.950
NETO VREDNOST							
31. 12.2014 godine	15.222	191.357	25.135	3.398	42.514	231	277.857
31.12.2013 godine	15.222	198.528	26.864	3.613	6.229	0	250.456

7.2.1. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA-STRUKTURA PO VRSTI I LOKACIJI

PREGLED NEKRETNINA POSTROJENJA I OPREME U PRIPREMI NA DAN BILANSA

U 000 din

Naziv sredstva	2014	2013	Obezvredjenje	Datum nabavke sredstva - ulaganja (početka investicije)	Datum kada se planira aktiviranje sredstva
Zemljište Tatići	1.624	1.624	1.624	PS 2006	
Bazen	5.405	5.405	5.405	PS 2006	
Fudbalski teren	2.291	2.291	2.291	PS 2006	
Zemljište Dobrodolac Radojica i Ilija	4.734	4.734		PS 2006	
Zemljište Jaćovići	1.277	1.277		27.12.2008	
Dečji park	0	218		31.05.2013	2014
Fudbal. teren veštačka trava kod trafo stanice	35.257				2015
Oprema u pripremi-reflektori za igralište	1.246				2015
Obezvredjenje stavki pod 1.2.3	(9.320)	(9.320)	(9.320)		
Ukupno:	42.514	6.229	0		

Društvo nije izvršilo aktiviranje zemljišta zbog toga što nije pribavilo dokaze o vlasništvu. odnosno nije izvršilo upis prava vlasništva u katastar. Obzirom da društvo koristi navedeno zemljište, ono je predmet oporezivanja porezom na imovinu po osnovu prava korišćenja.

Aktiviranje dečjeg parka izvršeno je u toku 2014-e god u skladu sa planovima razvoja. U toku je izgradnja velikog fudbalskog terena sa veštačkom travom na kat parceli 1747/4 KO Brzeće a vrednost invest.ulaganja na dan bilansa po tom osnovu uključujući i aktivnosti na ravnanju zemljišta, izradi drenaže i potpornog zida za veliki i mali travnati teren iznosi 35.257 hilj din.

Deo iznosa u vrednosti od 1.420 hilj odnosi se na naknadu za legalizaciju tri sportska terena korisne površine 8.192,70 m², od čega se 1.110 hilj odnosi na fudb.teren sa veštačkom travom u izgradnji (kod trafo stanice) i pomoćni objektat, a ostatak od 310 hilj se odnosi na projektnu dokumentaciju za teren, Rešenje br 1299 i 1297 od 21.10.2014 god izdato od strane direkcije za urbanizam i izgradnju, Brus. Opremu u pripremi čine reflektori za čiju ugradnju je potreban nastavak elektro radova od strane izvodjača Eldon Merošina.

PREGLED NEKRETNINA POSTROJENJA I OPREME U UPOTREBI NA DAN BILANSA

000 din

	Nabavna vred	Ispravka	Sadašnja vred
nematerijalna ulaganja 014+012	1.179.267.48	310.380.45	868.887.03
zemljište građevinsko 021	15.222.128.46		15.222.128.46
građevinski objekti-Junior 022	424.802.666.56	233.586.382.99	191.216.283.57
obezvredjenje	-2.272.592.00		-2.272.592.00
obezvredjeni gr.obj.-Junior 022	422.530.074.56	233.586.382.99	188.943.691.57
gradj.objekti Bg-za delatnost 022	11.698.270.60	9.284.606.52	2.413.664.08
gradj.objekti Bg-za izdavanje 024	16.476.754.91	13.078.796.68	3.397.958.23
građevinski objekti-Beograd	28.175.025.51	22.363.403.20	5.811.622.31
građevinski objekti ukupno 022+024	450.705.100.07	255.949.786.19	194.755.313.88
oprema-Junior 023	130.827.639.84	106.815.509.89	24.012.129.95
oprema-Beograd 023	5.493.255.42	4.370.193.99	1.123.061.43
oprema ukupno 023	136.320.895.26	111.185.703.88	25.135.191.38
osnovna sredstva total 022 + 023+024	587.025.995.33	367.135.490.07	219.890.505.26
012 + 014 + 020 + 022 + 3+024	603.427.391.27	367.445.870.52	235.981.520.8
osnovna sredstva u pripremi 026	51.833.488.86	9.319.686.69	42.513.802.17
avansi za osnovna sredstva 028	1.453.529.72	1.222.185.92	231.343.80
TOTAL OSNOVNIH SREDSTAVA	656.714.409.85	377.987.743.13	278.726.666.72

PREGLED PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U TOKU IZVEŠTAJNOG PERIODA

Pregled nabavljenih osnovnih sredstava u 2014. godini po nalogima

u 000 din

redni broj	konto	naziv sredstva	broj naloga	datum	nab.vredn
	022	DUPLA VRATA-LAMELA A B C	15/552	01-Dec-14	254
2	022	KUĆICA MANJA-I-DJURA PARK	16/182	20-Dec-14	66
3	022	KUĆICA MANJA-II-DJURA PARK	16/182	20-Dec-14	66
4	022	KUĆICA VEĆA- III DJURA PARK	16/182	20-Dec-14	8
5	022	OGRADA DJURA PARK	16/182	20-Dec-14	36
6	022	LAMELA D- UGRADNJA LAMINATA	16/178	20-Dec-14	240
		UKUPNO POVEĆANJE KONTA 022			748

u 000 din

redni broj	konto	naziv sredstva	broj naloga	datum	nabavna vrednost
1	023	ITISON I SPRAT LAM A I B	15/83	03-Mar-14	215
3	023	ZAMAK	15/160	30-Apr-14	247
4	023	RASPRŠIVAČ -RAS	15/261	07-Jun-14	161
5	023	VILJUŠKAR MANTIS AKTIVIRANJE	16/173	18-Jul-14	356
6	023	ATV-AKTIVIRANJE	16/172	01-Aug-14	562
7	023	MAŠINA ZA SNEG	16/174	30-Nov-14	1.159
8	023	1282-NOĆNI STOČIĆI 32	15/573	15-Dec-14	53
9	023	1282-TV STOČIĆI 16	15/573	15-Dec-14	53
10	023	1270-UGAONA GARNIT+TV KOMODA	15/566	16-Dec-14	91
11	023	JCI 15580-LEMILICE 2KOM	15/566	16-Dec-14	79
12	023	1292-STO ZA MASAŽU	15/575	17-Dec-14	36
13	023	MOĆNI STOČIĆI 16 KOM	16/177	20-Dec-14	35
14	023	TV STOČIĆI 10 KOM	16/177	20-Dec-14	26
15	023	RADIJATORI COJA 16 KOMADA	16/176	20-Dec-14	295
16	023	FOTELJA MONA 14 KOM-DISKOTEKA	15/594	29-Dec-14	96
17	023	STOLICA TARA 30 KOM-DISKOTEKA	15/594	29-Dec-14	143
18	023	CAFFE STO OPERA 5 KOM-DISKOTEKA	15/594	29-Dec-14	58
19	023	GUMENI ZAMAK TRINITI-MANJI	16/183	30-Dec-14	56
20	023	SALAMOREZNICA 230 X 50	16/183	30-Dec-14	33
21	023	STAMPAC HP LASERJET M 451	16/183	30-Dec-14	41
22	023	PROJEKCIONO PLATNO 300 X 200	16/183	30-Dec-14	37
23	023	TV LCD LED 32 880 VOX 4 KOMADA	16/183	30-Dec-14	92
24	023	KOMODA TV-HIFI HRAST 2 KOM	16/183	30-Dec-14	20
25	023	KREVET TROSED 2 KOM	16/183	30-Dec-14	85
26	023	PISAĆI STO 140X65 BREZA	16/183	30-Dec-14	24
27	023	STOLICA KANCELARIJSKA	16/183	30-Dec-14	28
28	023	SKI BOKSOVI 17 KOM-RAŠA	15/585	31-Dec-14	120
		UKUPNO POVEĆANJA ZA KONTO 023			4.201

RASHOD OSNOVNIH SREDSTAVA 31.12.2014

U 000
DIN

INVE NT BR	NAZIV SREDSTVA	DATUM NABAVKE	K O M	NAB. VRED	ISPRAV VRED	POR STOPA	POR. NEOTPIS ANA
801	ELEKTRIČNI GRIL	25.3.2006	1	36	36	15.00	10
1786	ELEKTRIČNI TOSTER	25.3.2006	3	96	96	15.00	26
909	KVARCNI ROŠTILJ	25.3.2006	3	30	30	15.00	8
1094	VAGA MISKA 5 KG	25.3.2006	1	30	30	15.00	8
1163	SALAMOREZNICA FI 25	15.6.2006	1	28	28	15.00	8
1926	ZAMRZIVAČ VERTIKALNI	25.3.2006	1	16	16	15.00	4
825	RESTORANSKE STOLICE	25.3.2006	20	52	52	15.00	14
10175	KLUPA DRVENA	3.1.2007	2	8	8	15.00	3
837	NOĆNI STOČIĆ MANJI	25.3.2006	48	169	169	15.00	46
836	NOĆNI STOČIĆ VEĆI	25.3.2006	26	221	221	15.00	60
10172	TV LCD SAMSUNG 20"	31.12.2007	5	113	113	15.00	37
10038	TV PHILIPS 20 PF 4121	9.2.2007	2	54	54	20.00	11
10171	DVD PHILIPS DVP 3 144	31.12.2007	1	4	4	15.00	1
10275	USISIVAČ TENANT V5 MV 5274	10.9.2008	1	22	22	15.00	8
10276	USISIVAČ TENANT V5 MV 5274	10.9.2008	1	22	22	15.00	8
10277	USISIVAČ TENANT V5 MV 5274	10.9.2008	1	22	22	15.00	9
1193	USISIVAČ AQVA FILTER 1500	22.8.2006	3	26	26	15.00	7
	SMANJENJE PO OSNOVU RASHODA OSN.SREDSTAVA			949	949		268
16212	SMANJENJE PO OSN.PRENOSA SRED	31.12.2014		165	154	15.00	
	TOTAL SMANJENJA OS			1.114	1.103		268

Nekretnine postrojenja i oprema iskazane su po metodi istorijskog troška. Vlasništvo nad nekretninama dokazuje se posedovnim listovima 319, 573, 574 za Opštinu Brus, i 3130 za Novi Beograd. Na računima 026 i 028 nalaze se vrednosti zemljišta koje se nalazi u opštini Brus, a ne nalazi se u navedenim posedovnim listovima. jer nije izvršen prenos vlasništva. Sa stanjem na dan 31.12.2014 u objektu hotela postoje apartmani ukupne površine 437.53 m2 koji su vlasništvo drugih pravnih i fizičkih lica i koji nisu iskazani u bilansima društva niti su predmet oporezivanja porezom na imovinu. Obezvredjenje teniskog terena lociranog u okviru turističkog kompleksa u Brzeću, u iznosu od 2.272 hilj.din. dato je 2012 god zbog oštećenja površine.

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2014. godine iznosi 14053 hilj za građevinske objekte i opremu. 97 hilj za nematerijalna ulaganja. zbirno 14.150 hilj din. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod. Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS". br. 116/04 i 99/10).

Na nekretninama nema datih hipoteka i zaloga. Knjigovodstvena vrednost nekretnina uskladjena je sa popisnim listama na dan bilansa.

7.2.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine vrednuju se po metodi nabavne vrednosti, a amortizacija investicionih nekretnina nastavlja se po istoj stopi koja se inicijalno primenjivala 1.30%.

Od ukupne površine gradjevinskog objekta 501m². poslovnog prostora u Bulevara Umetnosti 27. Beograd. pravnim licima korisnicima zakupa. izdaje se površina od 293m² i to:

-Proanalytica doo 242m²

-Beošped doo 51m²

Prihod koji je društvo ostvarilo po osnovu izdavanja nekretnina u Beogradu iznosi:

2014- 2.139 hilj din

2013- 2.141 hilj din

Poslovodstvo preduzeća ima nameru da u toku naredne poslovne godine sa vlasnicima apartmana postigne dogovor o međusobnom ustupanju površina ekvivalentne vrednosti na dugoročno korišćenje bez prenosa prava vlasništva.

7.2.3. AVANSI ZA NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMU

U toku izveštajnog perioda dat je avans za kupovinu zemljišta u iznosu od 231 hilj din na osnovu predugovora br 282/22.05.2014 zaključenog sa Dobrodolac Milomirom iz Brzeća, za deo parcele broj 1762/1 površine 2 ara. a u vezi potreba izgradnje terena za fudbal sa veštačkom travom kod trafo stanice.

7.3. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Vrednosti dugoročnih potraživanja. na dan izrade bilansa čine ostala dugoročna potraživanja:

Din.000

Ostala dugoročna potraživanja od fiz.lica	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Georgi Genov stambeni kredit	868	909	996
Kovačević Vera stambeni kredit	899	924	958
Ukupno:	1.767	1.833	1.955

Georgi Genov preostali broj rata na dan bilansa

127. rok otplate 2024 god

Kovačević Vera preostali br rata na dan bilansa

361. rok otplate 2044 god

Obezbedjenje ovih dugoročnih potraživanja nije dato. Reč je o bivšim radnicima društva koji u proteklom godinama kao i u izveštajnom periodu uredno izmiruju svoje obaveze. Revalorizacija otplatnih rata za prodate društvene stanove po ugovorima zaključenim od 19.jula 1994 do 31.12.2013 god. nije se radila 30.06.2014 god (Paragraf 107/2015. str 332). Do dana odobravanja fin.izveštaja nije objavljen novi podatak. Iskazana stanja po osnovu ostalih dugoročnih potraživanja su usaglašena.

7.4. ZALIHE

Vrednosti zaliha na dan izrade bilansa čine:

Din.000

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Zalihe materijala	6.711	6.517	5.386
- nabavna vrednost alata i inventara	12.868	11.759	9.575
- Ispravka vrednosti alata i inventara	12.868	11.759	9.575
Svega zalihe materijala	6.711	6.517	5.386
Roba u prometu na malo	2.096	2.183	1.197
Roba u putu	26	8	
Ukalkulisani pdv	344	357	193
Ukalkulisana razlika u ceni	426	440	250
Svega roba	1.352	1.394	754
Plaćeni avansi u zemlji	2.185	831	253
Plaćeni avansi u inostranstvu	216		
Ispravka vrednosti datih avansa	23	23	
Svega dati avansi	2.378	808	253
Ukupno zalihe:	10.441	8.719	6.393

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 40.20%. (AOP0044/AOP0043)
 Obračun izlaza zaliha materijala vrši se po metodi prosečne cene.

-Društvo je izvršilo godišnji popis zaliha i uskladjivanje knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem. Popis svih zaliha se vrši i u toku godine, obično na kraju meseca. Vrednost zaliha koje nisu imale promene duže od tri godine na dan bilansa iznosi 657 hilj din što predstavlja 6.29% od ukupnih zaliha.

Na kraju prethodne 2013 god taj iznos je bio 894 hilj din odnosno 11% od ukupnih zaliha. U pitanju su suveniri, potrošni materijal, rezervni delovi i sitan inventar koji se troše po potrebi, a nemaju ograničeni vek upotrebe. Ove zalihe su vrednovane po nabavnoj ceni koja je niža od nabavne cene na dan bilansa.

Na zalihama nema date zaloge niti bilo kog drugog vida tereta. Roba na putu u iznosu od 26 hilj dospela je u društvo 10.01.2015. god.

Vrednost zaliha u iznosu od 88 hilj din neto, otpisana je po osnovu gubitka korisno upotrebne vrednosti, isteka roka trajanja, loma, a na osnovu izveštaja komisija za popis koji se radi uglavnom na kraju svakog meseca u toku izveštajnog perioda.

7.4.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Naziv dobavljača	Iznos datog avansa
Tepih centar. Niš	199
Zica m kruševac	200
Eldon plus. Merošina	1288
Berivan. Beograd	300
Hidro term. Jagodina	7
Privredni savetnik	64
Pana komp Novi Sad	5
Srboaudit. Beograd	98
Bomaran. Beograd	23
Avansi u zemlji	2.184
Scinovo. Kina	217
Avansi u inostranstvu	217
Avansi bruto ukupno:	2.401
Avansi ISPRAVKA: Bomaran. Beograd	(23)
Avansi neto ukupno:	2.378

USAGLAŠENOST DATIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Dobavljači	Broj dobavljača	Iznos
100% usaglašenost	7	2.366
Delimična usaglašenost	2	12
0% usaglašenost	1	23
Ukupno:		2.401

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

Starosna struktura	Iznos	% učešća
Dati avansi do godinu dana	2.378	99%
Dati avansi do 2 godine		
Dati avansi do 3 godine	23	1%
Dati avansi preko 3 godine		
Ukupno:	2.401	100%

Stepen usaglašenosti datih avansa je 99%. Usaglašenim se smatraju i avansi koji su zatvoreni u toku 2015 god do dana odobravanja izveštaja za izdavanje. Jedini avans koji je stariji od godinu dana odnosi se na preduzeće Bomaran. protiv koga se vodi sudski spor. a potraživanje za dati avans je uključeno u vrednost spora u iznosu od 23 hilj din. Za ovaj iznos data je ispravka vrednosti. Od Berivana je krajem decembra 2014 god dobijena roba plaćena po predračunu. a za koju nije stigla ispravna faktura, tako da je na dan bilansa iskazano i potraživanje po osnovu datog avansa i obaveza prema dobavljaču od koga se očekuje račun uz zaduženje magacina.

Hidroterm iz Jagodine poslao je robu na pogrešnu adresu. Prijem robe se očekuje. Avans dat u inostranstvo odnosi se na nabavku inventara iz Kine.

7.5. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje. na dan izrade bilansa. iznose 4.784 hiljada dinara. a čine ih :

Din. 000

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Kupci u zemlji	2.518	3.446	3.920
Kupci u inostranstvu	0	0	0
Druga potraživanja	770	433	864
UKUPNO :	3.288	3.879	4.784

U hilj din

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Ukupno
	204	205	grupa 22	
Bruto stanje na početku godine	5.479	0	433	5.912
Bruto stanje na kraju godine	4.786	0	770	5.556
Ispravka vrednosti na početku godine	2.033	0	0	2.033
Ukupna povećanja	299	0	0	299
Nove ispravke	299	0	0	299
Kursiranje	0	0	0	0
Ukupna smanjenja	64	0	0	64
Naplata otpisanih potraživanja	24	0	0	24
Otpis	40	0	0	40
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.268	0	0	2.268
Neto stanje				
31.12.2014. godine	2.518	0	770	3.288
31.12.2013. godine	3.446	0	433	3.879

7.5.1 POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Naziv komitenta	Iznos potraživanja
Beošped zemun	156
Oz Beograd	187
Proanalytica	324
Brzeće doo. Beograd	304
Pro timis. Beograd	139
fS regiona istočne Srbije	840
FK Partizan	96
Ostali kupci pravna lica	91
Kupci u zemlji pravna lica	2.137
Kupci u zemlji fizička lica	381
Kupci u zemlji ukupno:	2.518
Kupci u zemlji sumnjiva i sporna potraživanja	2.268
Ukupno:	4.786

Najznačajniji kupci prema ostvarenom prometu u hiljadama dinara su:

Kupac	Iznos 000
Sindikata hemije i nemetala Srbije	5.193
Fs regiona istočne Srbije	3.873
Pro timis. Beograd	3.227
Alex trade.	2.199
Savez geodeta Srbije	2.021
UKUPNO	16.513

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Starosna struktura	Iznos	% učešća
Potraživanja do godinu dana	2.518	53%
Potraživanja do 2 godine		
Potraživanja do 3 godine	399	8%
Potraživanja preko 3 godine	1.869	39%
Ukupno:	4.786	100%

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH ISPRAVKI POTRAŽIVANJA
OD KUPACA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

Naziv komitenta	Iznos potraživanja
Zavod za javno zdravlje Kruševac-usaglašeno potraživanje	256
Oz Beograd	19
Autosaobraćaj Kragujevac	10
Mecina Kraljevo	466
FK Trajal. Kruševac	237
Yugotours. Beograd	861
Ofarm zejan. Kruševac	52
Vila radi gost. Brzeće	23
Gučevo travel.	208
Ostali sporni pojedinačno manji iznosi	136
Ukupno:	2.268

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

Kupci	Procenat
100% usaglašenost	58.3%
0% usaglašenost	41.7%
Ukupno:	100%

KUPAC	IZNOS
SEAL PROPERTIES. Zemun	4
ALKO TOURS Indjija	14
AUTOSAORACAJ AD Kragujevac	10
KK MECINA KRALJEVO. Kraljevo	466
FK Trayal. Krusevac	237
GARA TRAVEL AGENCY. Nis	98
GUCEVO TRAVEL DOO. Loznica	209
YUGOTOURS. Beograd	861
VILA RADIGOST. Brzece	23
OFARM ZEJAN d.o.o. Krusevac	52
MILICIC ALEKSANDAR. Beograd	6
NEZAVISNI SINDIKAT JKP grad.cist. Bgd	16
JANKOVIC NENAD. Beograd	1
NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA	1.997

Potraživanje od Seal properties, Zemun. 4 hilj nema svoju ispravku vrednosti obzirom da je mlađe od godinu dana. ali na dan 31.12.2014 nije izvršeno usaglašavanje. Ostala potraživanja sa liste neusaglašenih imaju u poslovnim knjigama svoju ispravku vrednosti. Potraživanja stara preko godinu dana i preko tri godine navedena su u tabeli sumnjivih i spornih potraživanja.

Za Autosaobraćaj Kragujevac i Yugotours. Beograd izvršeno je prijavljivanje potraživanja u postupku restrukturiranja. a pre toga je za Ygotours pokrenut i sudski spor radi prekidanja roka zastarelosti. Jedino sporno potraživanje koje je usaglašeno na dan 31.12.2014 god odnosi se na Zavod za javno zdravlje, Kruševac u iznosu 256 hil din, KK Mecina, Fk Trajal, Gara travel, Gučevo travel su potraživanja za koja su blagovremeno bili pokrenuti sporovi. Potraživanja od Zavoda za javno zdravlje Kruševac u iznosu od 256 hilj i potraživanje od OZ Beograd u iznosu od 19 hilj imaju svoju ispravku vrednosti zato što su starija od godinu dana, ali su navedena potraživanja usaglašena.

Usaglašavanje stanja i promena potraživanja vrši se kontinuirano u toku godine. kao i na dan 31.12.2014 god i tom prilikom su usaglašena sva materijalno značajna potraživanja. U strukturi potraživanja učestvuju potraživanja od fizičkih lica koja su pojedinačno posmatrana materijalno nebitne stavke. Postoje fizička lica koja plaćaju dug po sistemu administrativne zabrane. Pojedinačna koncentracija kreditnog rizika nije značajna. Od pravnih lica sa kojima se prvi put posluje uzimaju se menice kao sredstvo obezbeđenja naplate.

7.5.2. DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja. na dan izrade bilansa. iznose 770 hiljada dinara. a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	9		
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.	436	418	366
Potraživanja od radnika po osnovu obustava	246		196
Ostala kratkoročna potraživanja	79	15	302
Ispravka vrednosti drugih potraživanja			
Ukupno:	770	433	864

Potraživanja od radnika su potraživanja za topli obrok obzirom da je društvo organizovalo ishranu zaposlenih u sopstvenom restoranu. za kupljenu robu iz prodavnice. za prekoračenje limita za telefon. potraživanja od fondova su za bolovanje preko 30 dana i porodiljsko bolovanje. a 9 hilj din se odnosi na više plaćenu likalnu komunalnu taksu prema spravnjenju sa poreskom upravom na dan 31.12.2014. god. 79 hilj din su potraživanja po osnovu platnih kartica.

7.6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Hov – gotovinski ekvivalenti			
Tekući račun	1.287	1.360	4.444
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi			
Blagajna	661	983	887
Devizni račun	5.492	3.649	3.989
Devizni akreditivi			
Devizna blagajna	751	232	216
Ostala novčana sredstva			
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno			
Ukupno:	8.191	6.224	9.536

Gotovina u blagajni i gotovinski ekvivalenti usaglašeni su sa stanjem po popisu na dan bilansa. Sredstva iskazana na računima banaka odgovaraju zbiru izvoda banaka na dan bilansa. Dokaz prvi i poslednji izvodi u prilogu popisnih listi. Efektivni strani novac u blagajni menjačnice i sredstva na deviznim računima kod banaka vrednovana su po srednjem kursu NBS na dan bilansa.

7.7. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa. iznosi 3.737 hiljada dinara. a čine ih :
u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Više plaćen pdv po poreskim prijavama	2.583	75	1.490
Pdv po računima za naredni poreski period	1.154	240	289
Ukupno:	3.737	315	1.779

Pdv u iznosu 1.154 hilj din je neiskorišćeno pravo po ulaznim računima koji su dospeli nakon podnošenja pdv prijave za decembar tekuće godine.

7.8. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa. iznose 313 hiljada dinara. a čine ih :
u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Unapred plaćeni troškovi	14	88	82
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	299	67	87
Ostala AVR	0	91.481	86.479
Ukupno:	313	91.636	88.428

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima iznos od 91.481 hilj din odnosio se na kumulirani razgraničeni neto efekat kursnih razlika iz prethodnih perioda po osnovu beskamatnog zajma od povezanog lica Otway Kipar. koji je bio dozvoljen odredbama člana od 77A do 77L Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS br 114/06.119/08. 9/09.4/10. 3/11. 101/12).

U skladu sa članom 78 Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 95/14) izvršeno je ukidnje razgraničenih neto efekata kursnih razlika po osnovu zajma na teret rashoda tekućeg izveštajnog perioda u punom iznosu od 91.481 hilj din. Prenošnje razgraničenih efekata sprovodi se primenom računovodstvene procene u skladu sa MRS 8.

7.9. ODLOŽENE PORESKA OBAVEZE

Redni broj	OPIS 2014	31.12.2014	31.12.2013
1.	Sadašnja vrednost opreme za koju se obračunava amortizacija (konto 023) i nematerijalnih ulaganja (014+012)	26.004.077	26.863.875
2.	Sadašnja vrednost nekretnina za koje se obračunava amortizacija (konta 022 i 024)	194.755.314	202.140.746
3.	Sadašnja vrednost sredstava manje vrednosti za koje se ne obračunava amortizacija (konta 022, 023, 024)		
4.	Sadašnja računovodstvena vrednost (računovodstvena osnovica) (1+2-3)	220.759.391	229.004.621
5.	Sadašnja vrednost sredstava u poreskom smislu (kolona 8 obrasca OA)	37.788.658	38.505.355
6.	Sadašnja vrednosti nekretnina po poreskim propisima (osnovica za poresku amortizaciju umanjena za kumuliranu poresku amortizaciju)	165.213.779	175.733.028

7.	Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica (5+6)	203.002.437	214.238.383
8.	Računovodstvena osnovica minus poreska osnovica (4-7) ako je veće od nule	17.756.954	14.766.238
9.	Poreska osnovica minus računovodstvena osnovica (7-4) ako je veće od nule		
10.	Stopa poreza na dobit	15	15
11.	Odložena poreska obaveza (8*15)	2.663.543	2.214.936
12.	Odloženo poresko sredstvo (9*15)		
13.	Neiskorišćeni poreski krediti (redni br. 5 obrasca PK)		
14.	Na osnovu projekcije za narednih 5 godina procenom (rukovodstvo procenjuje na osnovu plana dobiti) je utvrđeno da se za umanjenje obrač. poreza u narednim godinama može koristiti neiskorišćeni poreski kredit sa red. br. 13		
15.	Odloženo por. sredstvo po osnovu neiskor. kredita (rb. 14)	0	0
16.	Stanje odloženih poreza posle prebijanja		
17.	Odloženo poresko sredstvo (15+12-11)		
18.	Odložena poreska obaveza (11-12-15)	2.663.543	2.214.936

7.9.1. PROMENE NA ODLOŽENIM PORESKIM OBAVEZAMA I SREDSTVIMA

		2014	2013
01.01.	odložene poreske obaveze po osnovu amortizacije	2.197	1.478
	povećanja u tekućoj godini po osnovu amortizacije	449	736
	smnjenja u tekućoj godini po osnovu prebijanja		
31.12.	stanje odloženih poreskih obaveza nakon obračuna	2.646	2.214
01.01.	odložena poreska sredstva po osnovu otpremnina	0	0
	povećanja po osnovu otpremnina u tekućoj godini	0	17
	smnjenja po osnovu prebijanja sa odl por. Obavez.	0	-17
31.12.	stanje odloženih poreskih sredstava nakon obračuna	0	0
31.12.	odložene poreske obaveze posle prebijanja	2.646	2.197
31.12.	odložena poreska sredstva posle prebijanja	0	0

Obračun odloženih poreskih obaveza i sredstava po osnovu ostalih privremenih razlika nije vršen jer rukovodstvo procenjuje da te stavke nisu materijalno značajne. Vrednost poreskog kredita po osnovu nabavke osnovnih sredstava za 2013 god je 612 hilj din. a za 2012 god je 3.361 din i po tom osnovu nije bio vršen obračun odloženih poreskih sredstava.

7.10. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Osnovni kapital	Revalor rezerve	Nereal. dobiti-aktuarski dobitak	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2013.	95.216				350.055	254.839
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.						
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					23.261	23.261
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12.2013.	95.216				373.316	278.100
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014.						
Ukupna povećanja u tekućoj godini			654		149.362	149.362
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						654
Stanje 31.12.2014.	95.216		654		522.678	426.808

Strukturu osnovnog kapitala čini akcijski kapital:

U 000 din.

	Iznos
Otway management. Kipar	66.651
Bioland estate. Suarez. Grčka	18.468
Krommydas Charalampos. Trikala. Grčka	6.949
Ostali mali akcionari – fizička lica	3.148
Ukupno :	95.216

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru je 95.216 nominalne vrednosti 1.000 dinara po akciji. Poslednja prodajna vrednost jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 800 din.

Knjigovodstvena vrednost i struktura kapitala uskladjena je sa stanjem kapitala u knjizi akcionara Centralnog registra na dan 31.12.2014 god. kao i sa upisanim i uplaćenim kapitalom registrovanim kod APR-a u vrednosti EUR 1.393.821,66 po kursu 68,3129 važećem na dan 31.12.2003. godine.

Društvo ne poseduje revalorizacione rezerve.

Na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazan je iznos ukupnog gubitka od 522.678 hiljada dinara od čega gubitak iznad visine kapitala iznosi 426.808 hiljada dinara. Gubitak predstavlja ispravku kapitala. Gubitak po akciji za tekuću godinu iznosi 1.568,66 din po akciji.

Društvo je u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru za priv.društva, zadruga i preduzetnike (Sl glasnik RS 118/13) izvršilo preknjižavanja gubitka iznad visine kapitala sa računa 290 na teret računa 350-gubitak ranijih godina.

Uprava društva do dana odobravanja izveštaja za izdavnje nije donela odluku o načinu pokrivanja gubitka. Namera kontinuiteta i stalnosti poslovanja postoji.

7.11. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 882 hiljada dinara i čine ih:

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Rezervisanja za naknade i dr. beneficije zaposlenih	882	3.043	2.927
Rezervisanja za troškove sudskih sporova			234
Ostala dugoročna rezervisanja			
Ukupno:	882	3.043	3.161

Društvo u tekućoj godini nije vršilo rezervisanja za sporove koji su u toku na dan 31.12.2014 god. zbog uglavnom pozitivnih procena advokata u pogledu očekivanog ishoda istih.

Društvo je u tekućoj godini izvršilo rezervisanje na ime obaveze da se u skladu sa Zakonom o radu zaposlenom isplati otpremnina prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju i izvršilo je procenu sadašnje vrednosti ove obaveze. Društvo u skladu sa svojim Opštim aktima ne vrši isplatu otpremnine u većem iznosu od iznosa propisanog zakonom.

Promene na poziciji dugoročnih rezervisanja u tekućoj godini date su u pregledu koji sledi:

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2014	2013	2012
Diskontna stopa (Ds)	8.0%	11.25%	11%
Procenjena stopa rasta prosečne zarade(Sr)	1.8%	7.8%	8%
Procenat fluktuacije(Pf)	5.0%	5%	5%
Otpremnina u momentu rezervisanja	121.964	190.528	195.495
Otpremnina u prethodnom periodu	190.528	195.495	183.348
Ukupan broj zaposlenih na dan 1.1 tekuće godine	54	56	60
Ukupan broj zaposlenih koji su napustili preduzeće u toku godine	7	2	11
Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju	3	0	2
Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	8		7
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12 tekuće godine	55	54	56

Efekti obračuna rezervisanja za otpremnine	2014	2013
1) Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 1.1 tekuće godine	3.043.062	2.926.602
2) Trošak tekuće usluge rada	(299.948)	
3) Trošak prošlih usluga	(850.168)	
4) Trošak kamate	136.027	
5) Aktuarski dobitak/gubitak	(654.537)	
6) Iznos ukidanja u toku tekuće godine ranije formiranog rezervisanja zaključno sa 31.12 prethodne godine po osnovu isplate otpremnine	492.557	
7) Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12 tekuće godine(krajnje stanje na računu 404)(rb.1+2+3+4+5-6)	881.878	3.043.064

8) Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12 tekuće godine na osnovu pretpostavki validnih na dan 31.12 prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	1.536.415	
9) Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	594.728	
10) Iznos neto povećanja(smanjenja)obaveze za rezervisanje (2+3+4)	(1.668.627)	116.462

U opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju pravo prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period nije bilo izmena. Prilikom obračuna uzima se poslednji objavljeni podatak u skladu za minimumom koji predviđa važeći zakonski propis. U toku 2014-e god došlo je do smanjenja osnovice za obračun otpremnine sa tri na dve prosečne bruto plate u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku u odnosu na mesec u kome se vrši isplata. Aktuarski dobici/gubici iskazuju se preko ostalog rezultata u tekućoj godini.

7.12. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 706.912 hiljada dinara i čine ih:

	<i>u 000 din.</i>		
	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Otway management. Limasol Kipar	699.836	624.522	611.545
Bioland dd. Suarezza. Grčka	7.076	0	0
Ukupno:	706.912	624.522	611.545

7.12.1. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U INOSTRANSTVU

Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu u iznosu od 706912 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita	Valuta	Broj Ugovora	Početak otplate	Rok za otplatu	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2014. 000 din	Obezbeđenje
Otway	5.632.677	EUR	2010-2014	31.01.19	31.12.19	bez	681.319	nema
Otway	186.165	USD	2014	31.01.19	31.12.19	bez	18.517	nema
Bioland	58.500	EUR	587/13	31.01.17	31.12.17	bez	7.076	nema
			UKUPNO				706.912	

Obaveze društva po osnovu dugoročnog beksamatnog zajma na dan bilansa u ukupnom iznosu 5.691.177 eur i 186.165 usd, iskazane su u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan bilansiranja, u ukupnom iznosu od 706.912 hilj. Dinara. Efekti kursiranja terete rezultat tekućeg perioda u iznosu od 38.016 hilj.

Kumulirani efekat negativnih kursnih razlika po osnovu dugoročnog zajma iskazivan je u prethodnim periodima na aktivnim vremenskim razgraničenjima u skladu sa Izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike(Sl glasnik RS 09/2009, 4/2010, 3/2001, 101/2012). U tekućem obračunskom periodu izvršeno je ukidanje AVR po tom osnovu na teret tekućeg rezultata u ukupnom iznosu od 91.481 hilj dinara.

Otway, Kipar, je vlasnik 70% akcija društva, a Bioland, Grčka 19,40% akcija. Zajmovi su beskamatni i daju se sa ciljem potsticanja investicione aktivnosti društva i održanje tekuće likvidnosti društva. To je ujedno i jedini vid poslovnog odnosa sa većinskim vlasnikom.

Na dan bilansa izvršeno je usaglašenje stanja obaveza po navedenom osnovu.

7.20. PRIMLJENI AVANSI. DEPOZITI I KAUCIJE

Društvo je na dan izrade bilansa iskazalo obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije u iznosu od 6.511 hiljada dinara.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Primljeni avansi od domaćih pravnih lica	2.088	1.386	972
Primljeni avansi od domaćih fizičkih lica	2.406	1.317	
Primljeni avansi iz inostranstva	2.017	2.317	
Ukupno:	6.511	5.020	972

PREGLED STRUKTURE PRIMLJENIH AVANSA PREMA VRSTI I ROČNOSTI

PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI			preko 60 d	do 1 god	preko 1 god
Kupac	Iznos 000	Iznos 000	Iznos 000	Iznos 000	Iznos 000
2 ARMATRON	11				11
2 FK POBEDA	9				9
5223 GIMNAST.DRUŠ.PALILULA	2				2
1010 PROANALYTICA	28				28
336 BEOŠOPED	52				52
OSTALI NA 430000	1.986	1.986			
43000 PRIMLJENI AVANSI NA 43000	2.088	1.986			102
21059 SEVER RADANOVIĆ DANIJELA	37				37
11288 JOVANOVIĆ DRAGAN	9				9
5333 LJUŠIĆ SLOBODAN	30			30	
11294 LATINOVIĆ DANIJELA	21			21	
21061 RADONJIĆ ALEKSANDRA	63			63	
61968 VUČIĆ MARKO	45			45	
70332 JOJIĆ NATAŠA	30			30	
70335 NIKODINOVIĆ MARINA	30			30	
OSTALI NA 43030	2.141	2.141			
43030 PRIMLJENI AVANSI NA 43030	2.406	2.141	219	46	

PRIMLJENI AVANSI IZ INOSTRANSTVA			preko 60 dana	do 1 god	preko 1 god
	Iznos 000	Iznos 000	Iznos 000	Iznos 000	Iznos 000
9093 ZORI TRAVEL	19				19
58335 ARJOCA SILVIA	143			143	
OSTALI NA 43001	1.855	1.855			
43001 PRIMLJENI AVANSI NA 43001	2.017	1.855	143	19	
430 TOTAL 430	6.511	5.982	362	167	

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos primljenog avansa</i>
Miveks doo Beograd	920
Il giro del Mondo. Beograd	655
Ogranak Otradnoe Novi Sad	495
SC globe troter.	462
Kik boks klub Krstaš Beograd	184
Kračanović Davor	178
Spiliotakis Nikolaos	175
Arljoca Silvija	142
R tours kompanija Beograd	127
Katurić Milojka	122
Donca Emanuel	115
Low cost holiday	108
Ostali	2.828
Ukupno:	6.511

**NEUSAGLAŠENI PRIMLJENI AVANSI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Kupci</i>	<i>Iznos</i>
Zori travel	19
Armatron	11
Fk pobeda	9
Ukupno:	39

Obaveze po ostalim primljenim avansima su usaglašene. i uglavnom se radi o uplatama pred početak zimske sezone koje se dešavaju krajem godine. a realizuju se početkom naredne 2015-e god.

Navedeni neusaglašeni primljeni avansi su stariji od godinu dana.

7.21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja. sa stanjem na izrade bilansa. iznose 12.023 hiljada dinara. a čine ih:

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Dobavljači u zemlji	11.651	6.912	5.727
Dobavljači u inostranstvu	372	6	0
Ostale obaveze iz poslovanja			
Ukupno:	12.023	6.918	5.727

7.21.1. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
Župa comerce	171
Brzmin Brzeće	175
Gradjing Aleksandrovac	4.213
Eps	979
Eldon Merošina	922
Dobrodole kop. Brzeće	699
Metro. Niš	636
Berivan	385
MC kop	234
Axa osiguranje	229
Ostali dobavljači	3.008
Ukupno:	11.651

Društvo u najvećem obimu posluje da dobavljačima u zemlji. Najveća salda obaveza iskazana su prema dobavljačima "Gradjing Aleksandrovac", "Eldon Merošina" i "MC kop" po osnovu investicionih aktivnosti koje su u 2014 god bile intenzivne.

Najveći dobavljači po ostvarenom prometu u izveštajnoj godini za obrtna sredstva su "Brzmin Brzeće", "Eps Snabdevanje", "Dobrodole kop Brzeće", "Metro Cash and Carry", "Agrogradnja Niš", "Lamela promet Kruševac".

Društvo tokom godine vrši kontinuirano usaglašavanje obaveza sa dobavljačima tako da nema materijalno značajnih neslaganja koja bi uticala na objektivnost izveštaja za 2014-u god.

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Dobavljači	Broj dobavljača	Iznos
100% usaglašenost	85	6.131
Delimična usaglašenost	3	5.520
0% usaglašenost		
Ukupno:	88	11.651

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Obaveze do godinu dana	11.647	99.9%
Obaveze do 2 godine	4	0.1%
Obaveze do 3 godine		
Obaveze preko 3 godine		
Ukupno:	11.651	100%

Obaveze prema dobavljačima se uredno izmiruju.

7.21.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Naziv dobavljača	Iznos obaveza
Mantis .Grčka	333
Trinity. Grčka	24
Booking com	15
Ukupno:	372

Navedeni inostrani dobavljači su dobavljači za osnovna sredstva i sitan inventar prema kojima su obaveze nastale u toku izveštajne godine.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Starosna struktura	Iznos	% učešća
Obaveze do godinu dana	372	100%
Ukupno:	372	100%

7.21. PREGLED DELIMIČNO USAGLAŠENIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Naziv dobavljača	Iznos obaveza
Eldon Merošina	922
Gradjing. Aleksandrovac	4.213
Berivan. Beograd	385
Ukupno:	5.520

Iznos od 5.520 hilj din odnosi se na dobavljače: "Gradjing", "Eldon", "Berivan" iz razloga što za navedene iznose izvršenih radova "Gradjing" i "Eldon" nisu obezbedili overu privremenih situacija od strane nadzornog organa do dana odobravanja finansijskih izveštaja, a "Berivan" nije dostavio fakturu za isporučeni materijal. Radovi su delimično realizovani i materijal je ispučen pa je izvršeno evidentiranje obaveze u korist dobavljača koji duguju formalno i suštinski ispravan dokument.

"Berivan" je posle datuma odobravanja fin.izveštaja za 2014-u god dostavio ispravni račun za isporučenu robu tako da je tek tada i izvršeno zatvaranje avansa od 300 hilj koji se nalazio u saldu 31.12.2014. god.

7.22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Obaveze iz specifičnih poslova			
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.693		2.472
Druge obaveze	501	72	247
Ukupno:	3.194	72	2.719

7.22.1 OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA I ZARADA

Obaveze po osnovu zarada i naknada i zarada čine:

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.452	0	1.362
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	160	0	206
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	468	0	390
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	421	0	386
Obaveze na neto naknade zarada koje se refundiraju	118	0	76
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	44	0	33
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	30	0	19
Ukupno:	2.693	0	2.472

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane obaveze za decembar 2014 god. Svi zaposleni radnici uključujući i rukovodstvo društva koje je u stalnom radnom odnosu ostvaruju minimalnu zaradu koja je u 2014-oj iznosila 115 din po času.

Uporedni podatak za 2013-u god nije dat zato što su sve obaveze po osnovu zarada i naknada zarada za decembar mesec bile izmirene u celosti.

Rad članova nadzornog odbora u Društvu nije plaćena funkcija. Obaveze sa Poreskom upravom su usaglašene na dan bilansa.

7.22.2 DRUGE OBAVEZE

Druge obaveze čine:

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Obaveze prema zaposlenima	78	72	
Obaveze prema fiz. licima za naknade po ugovor.	121	0	56
Ostale obaveze	302	0	191
Ukupno:	501	72	247

U ostalim obavezama obustave od zarada učestvuju sa 291 hilj, a obaveze prema „Privrednoj komori“ sa 11 hilj din. Obaveze prema zaposlenima za prevoz za decembar 2014 iznose 78 hilj.

7.23. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Pdv koji nije ušao u prijavu za tekući mesec (po godišnjem popisu)	7	32	1
Ukupno:	7	32	1

7.24. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	1.023	88	48
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine	73	22	107
Ukupno:	1.096	110	155

Najveće učešće u obavezama za poreze i druge dažbine ima obaveza po osnovu naknade za sticanje građevinske dozvole za sportstki teren u izgradnji: 968 hilj din i obaveza za boravišnu taksu 54 hilj din.

7.25. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo je iskazalo vrednost od 35 hiljada dinara na poziciji vanbilansne aktive i pasive, na način da su od navedenih pravnih lica na revers primljeni uređaji za obavljanje delatnosti: mešać tople čokolade, frižideri, aparati za espresso kafu, bankomat i suncobrani sa postoljem. Evidentno se vode u vanbilansnoj evidenciji.

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Apatinska pivara			
Poštanska štedionica			
Knjaz Miloš Aranđelovac	1	1	
Eco mex. Beograd	1		
Brainstorm Beograd	33	33	
Frikom Beograd			
Ukupno:	35	34	

8. BILANS USPEHA

8.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI PERIODA

	<i>U 000 din.</i>		
	2014.	2013.	%
I Poslovni prihodi	75.639	81.576	
Prihodi od prodaje robe	5.821	6.292	
Prihodi od prodaje proizvoda usluga	65.283	70.947	
Prihodi od premija. subvencija. dotacija. donacija...			
Drugi poslovni prihodi	4.535	4.337	
II. Poslovni rashodi (1-2-3+4 do 11)	97.175	102.813	
1. Nabavna vrednost prodane robe	4.554	4.843	
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	(1.670)	(1.771)	
3. Povećanje vrednosti zaliha			
4. Smanjenje vrednosti zaliha			
5. Troškovi materijala osim goriva i energije	21.840	23.236	
6. Troškovi goriva i energije	9.932	10.077	
7. Troškovi zarada i naknada zarada	32.452	34.453	
7. Troškovi proizvodnih usluga	9.099	8.142	
9. Troškovi amortizacije	14.150	16.845	
10. Troškovi dugoročnih rezervisanja		117	
11. Nematerijalni troškovi	6.818	6.871	
POSLOVNI DOBITAK (I-II>0)			
POSLOVNI GUBITAK (II-I>0)	21.536	21.237	

POSLOVNI PRIHODI - INFORMACIJA O STRUKTURI POSLOVNIH PRIHODA

8.1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE. PROIZVODA I USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu u iznosu od 5.821 hilj din ostvareni su poslovanjem maloprodajnog objekta koji se nalazi u sastavu hotela. U prodavnici se nudi roba široke potrošnje nabavljena od različitih domaćih dobavljača. Prodaje sopstvenih proizvoda u maloprodajnom objektu nije bilo.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu po vrsti:

	u hilj din	
	Kto	2014
Prihodi od smeštaja	614	39.992
Prihodi od prodaje hrane i pića	614	18.473
Prihod od organizovanja spec događaja (proslave. svadbe. nova godina)	614	3.293
Prihod od spa centra	614	665
Prihod od subagenturske provizije	614	526
Prihod od konferencijske sale	614	438
Prihod od izdavanja sportskih terena i drugih rekreativno zabavnih sadržaja	614	1.896
Ukupno 31.12.2014		65.283

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 65.283 hilj din ostvareni su pružanjem usluga smeštaja, prodajom hrane i pića kao i korišćenjem sportskih terena, spa centra, konferencijskih sala, diskoteke, ski staze i drugo. Prihodi od smeštaja iznose 39.992 hilj din. Ukupan broj ostvarenih noćenja iznosi 25.607. od čega su domaći gosti realizovali 21.627, a stranci 4.880. Deo poslovnih prihoda čine prihodi od subagenturske provizije koju ostvaruje ogranak "TA Junior" Beograd u iznosu od 526 hilj din.

Prihodi od aktiviranja učinaka u iznosu od 1.670 hilj nastali su po osnovu upotrebe sopstvenih proizvoda i usluga za ishranu zaposlenih radnika i djaka na stručnoj praksi 1.329 hilj. a ostatak na ime reprezentacije 341 hilj.

8.1.2. DRUGI POSLOVNI PRIHODI-STRUKTURA I KRETANJE

U 000 din.

	2014.	2013.
Naplata loma	64	66
Refundiranje troškova od zakupaca	734	639
Naplata osiguranja od gostiju	475	450
Penali za nedolazak bez blagovremenog otkaza	379	135
Usluge zakupa	2.166	2.151
ostalo	717	896
Ukupno :	4.535	4.337

Struktura ostalih poslovnih prihoda

	<u>U hilj din</u> 2014
refundacije troškova struje i komunalnih usluga od zakupaca Beograd	734
naplata osiguranja gostima hotela	475
penali za neblagovremeno otkazivanje aranžmana	379
naplata loma	64
prihodi od promotivnih aktivnosti za unapredjenje prodaje Apatinska pivare i Dunav osiguranja	500
ostali poslovni prihodi	217
Ukupno 31.12.2014	2.369

Struktura prihoda od zakupnina

	<u>u hilj din</u> 2014
Zakup od izdavanja sopstvenog poslovnog prostora od 293 m2 u Beogradu	2.140
Zakup od izdavanja poslovnog prostora u objektu hotela	26
Ukupno 31.12.2014	2.166

Društvo ostvaruje poslovne prihode od izdavanja u zakup 293 m2 poslovnog prostora u Beogradu zakupcima pravnim licima u iznosu od 2.140 hilj, a ostatak od 26 hilj izdavaljem poslovnog prostora u okviru hotela Banci Poštanska štedionica za postavljanje bankomata.

Od zakupaca se naplaćuje srazmerni deo troškova struje i komunalnih usluga što u tekućoj godini iznosi 734 hilj. Politikom hotela predviđeni su penali za neblagovremeno otkazivanje aranžmana od strane gostiju, pa je po tom osnovu ostvareno 379 hilj. Ostalo čine prihodi od promotivne aktivnosti za unapredjenje prodaje proizvoda i usluga velikih kompanija: „Apatinska pivara“, „Dunav osiguranje“ i dr.

8.1.3.POSLOVNI RASHODI - INFORMACIJA O STRUKTURI POSLOVNIH RASHODA

	PH	2.014	2013.
Nabavna vrednost prodane robe	501	4.554	4.843
Ukupno nabavna vrednost prodane robe		4.554	4.843
Troškovi materijala za izradu	511	15.670	15.930
Troškovi režijskog materijala	512	4.512	4.792
Troškovi sitnog inventara	515	1.658	2.514
Troškovi goriva i energije	513	9932	10.077
Ukupno troškovi materijala		31.772	33.313
Troškovi zarada i naknada bruto	520	24.967	25.555
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	521	4.455	4.557
Troškovi naknada po ugovorima o delu	522	136	762
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	523	174	196
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	524	360	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	525	661	179
Ostali lični rashodi i naknade	529	1.699	3.204
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		32.452	34.453
Troškovi amortizacije	540	14.150	16.845
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	545		117
Ostala dugoročna rezervisanja	549		0
Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja		14.150	16.962
Troškovi usluga na izradi učinaka	530	997	874
Troškovi transportnih usluga	531	1.745	1.671
Troškovi usluga održavanja	532	3202	2.056
Troškovi zakupnina	533	673	1.170
Troškovi sajмова	534	126	4
Troškovi reklame i propagande	535	718	712
Troškovi ostalih usluga	539	1638	1.655
Ukupno troškovi proizvodnih usluga		9.099	8.142
Troškovi neproizvodnih usluga	550	1.847	2.216
Troškovi reprezentacije	551	794	740
Troškovi premija osiguranja	552	715	766
Troškovi platnog prometa	553	454	334
Troškovi članarina	554	209	86
Troškovi poreza	555	2.282	1.928
Troškovi doprinosa	556		156
Ostali nematerijalni troškovi	559	517	645
Ukupno nematerijalni troškovi		6.818	6.871
Stanje na dan 31. decembar		98.845	104.584
prihodi od aktiviranja umanjuju realizovane troškove perioda		-1.670	-1.771
Stanje na dan 31.12.2014		97.175	102.813

Bliže informacije o strukturi poslovnih rashoda u hilj din:

Materijal za izradu obuhvata cenu koštanja pića 2.103. cena koštanja hrane 13.283. i ostale prateće troškove u iznosu od 284 hilj.

Režijski materijal za održavanje objekata, opreme, voznog parka iznosi 4.512 hilj.

Troškovi sitnog inventara stavljenog u upotrebu u toku izveštajnog perioda 1.658 hilj. Sitan inventar se otpisuje 100% stavljanjem u upotrebu.

Društvo isplaćuje poreze i doprinose na zarade i druga primanja u skladu sa propisima Republike Srbije. Zarada je odlukom organa upravljanja u toku cele godine isplaćivana u visini minimalne zarade zbog negativnog rezultata poslovanja prema poslednjem izveštaju.

Društvo ne isplaćuje naknade za rad članovima nadzornog odbora.

Troškovi naknade fizičkim licima po ostalim ugovorima odnose se na zakup prostora za potrebe obavljanja delatnosti u skladu sa odlukom organa upravljanja.

Ostali lični rashodi i naknade odnose se na prevoz radnika u iznosu od 819 hilj. službeni put 579 hilj. novogodišnje paketiće deci zaposlenih radnika 46 hilj. pomoć zaposlenima. naknade za neiskorišćeni godišnji odmor. otpremnine u iznosu od 255 hilj.

Troškovi usluga održavanja objekata. kruga.kancelarijske opreme. fiskalnih kasa. sportskih terena. vozila iznose 3.202 hilj din.

Troškovi zakupa u iznosu od 673 odnose se na zakup apartmana koji se nalaze u hotelu. a nisu vlasništvo hotela. sve u skladu sa ugovorima zaključenim sa vlasnicima.

Najveću stavku u okviru ostlih usluga čine komunalne usluge u iznosu od 1.202 hilj din zbog sanacije velikih kvarova na kanalizacionoj mreži u toku izveštajnog perioda.

U troškovima poreza najveće učešće imaju troškovi poreza na imovinu 2.081 hilj din

U ostalim nematerijalnim troškovima najveće učešće imaju sudske i republičke administrativne takse 368 hilj din.

8.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2014.	2013.
Finansijski prihodi:	1.303	205
- Prihodi od kamata	76	47
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	1.220	158
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	7	
- Ostali finansijski prihodi		
Finansijski rashodi:	(129.945)	(442)
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica	(129.497)	
- Rashodi kamata	(272)	(294)
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	(174)	(148)
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	(2)	
FINANSIJSKI GUBITAK	(128.642)	(237)

Pozitivne kursne razlike:

U hilj.din.
2013.

2.014

Po osnovu plaćanja obaveza iz poslovanja i preračuna obaveza iz poslovanja

436

0

Po osnovu preračuna gotovine i ekvivalenata gotovine

784

158

Ukupno:

1.220

158

Struktura negativnih kursnih razlika koje su obćaunate na dan 31.12.2014. god (obraćunske kursne razlike)

U hilj din

2.014

Po osnovu zajma od ost.povez.prav.lica za tekući period

38.016

Po osnovu ukidanja AVR za iznos kumuliranog negativnog neto efekta k.razlika po osnovu zajma od pov.pravnih lica iz prethodnih perioda na teret rashoda tekućeg perioda

91.481

Ukupno obraćunate kursne razlike od pov.pr.lica

129.497

Negativne kursne razlike

2.014

Po osnovu plaćanja obaveza iz poslovanja i preračuna obaveza iz poslovanja

49

Po osnovu preračuna gotovine i ekvivalenata gotovine

125

Ukupno negat.kursne razlike

174

Rashodi kamata

U hilj din

2.014

2.013

Kamate iz DPO

32

97

Kamate po sudskim sporovima

205

178

Kamate na javne prihode

35

19

Stanje na 31.12.2014

272

294

8.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

8.3.1. OSTALI PRIHODI

	U 000 din.	
	2014.	2013.
I Ostali prihodi	1553	723
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		28
- Viškovi	232	284
- Naplaćena otpisana potraživanja	23	65
- Prihodi od smanjenja obaveza	20	54
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1.014	234
- Ostali nepomenuti prihodi	264	49
II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
III Ukupno Ostali prihodi (I+II)	1.553	723

U strukturi ostalih prihoda najveće učešće imaju prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja po osnovu odlaska u penziju do koga je došlo zbog smanjenja broja radnika zaposlenih na neodređeno vreme kao i promene zakonskih propisa u smislu smanjenja osnovice za obračun sa tri na dve prosečne bruto plate u Republici Srbiji.

Ostale nepomenute prihode čini poklon inostrane firme "Mantis" iz Grčke u vidu stavljanja na raspolaganje bez naknade polovnog viljuškara za potrebe obavljanja delatnosti u vrednosti od 264 hilj. dinara.

U toku godine naplaćeno je ranije otpisano potraživanje od partnera "Vila radi gost." Brzeće u iznosu od 23 hilj din.

8.3.2. OSTALI RASHODI

	U 000 din.	
	2014.	2013.
IV Ostali rashodi:	253	731
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		31
- Manjkovi	54	32
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	9	54
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe	88	55
- Ostali nepomenuti rashodi	102	559
V Rashodi od obezvređenja imovine	299	48
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	299	48
VI Ukupno Ostali rashodi (I+II)	552	779
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	1.001	(56)

Ostali nepomenuti rashodi odnose se na:

	2.014	U hilj.dinara 2.013
Troškovi sporova privredni i radni	0	150
Naknadno odobreni rabati popusti kupcima	0	38
Kazne za prestupe i prekršaje	42	237
Izdaci za humanitarne, zdravstvene, sportske, verske i obrazovne namene	60	134
Stanje na 31.12.2014 god	102	559

Po popisu izvršeno je obezvređenje potraživanja od "Zavoda za javno zdravlje Kruševac" zato što je starije od godinu dana, ali je ipak ovo potraživanje potvrđeno nezavisnom confirmacijom u celom iznosu. 256 hilj.

Na obezvređenje potraživanja nije vršen obračun odloženih poreza.

8.4. GUBITAK

GUBITAK je iskazan. kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha. i to:

	<i>U 000 din</i>	
	2014.	2013.
- Poslovni gubitak	(21.536)	(21.237)
- Gubitak iz finansiranja	(128.642)	(237)
- Gubitak od uskl. vred. ost. imovine po fer vrednosti	(299)	(48)
- Ostali dobitak	1.300	(8)
- Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	264	(1.011)
-Gubitak pre oporezivanja	(148.913)	(22.541)
- Poreski rashodi perioda		
- Odloženi poreski prihodi/(rashodi)	(449)	(720)
- Neto gubitak	(149.362)	(23.261)
- Neto gubitak koji pripada manjinskim ulagačima	(44.809)	(6.978)
- Neto gubitak koji pripada većinskom vlasniku	(104.553)	(16.283)

8.4.1. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA

	2014.	2013.
"Bioland estate" Atina	(28.976)	(4.512)
Manjinski akcionari fizička lica	(15.833)	(2.466)
UKUPNO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	(44.809)	(6.978)

9. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

	<i>U 000 din</i>	
	2014.	2013.
Neto gubitak iz poslovanja	(149.362)	(23.261)
Aktuarski dobici/(gubici)-po osnovu rezervisanja za otpremnine	654	
Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		
Porez na ostali sveobuhvatni dobitak		
Neto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)	(148.708)	(23.261)
Ukupan neto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		
- pripisan većinskim vlasnicima	(104.096)	(16.283)
- pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	(44.612)	(6.978)

10. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 706.912 hiljada dinara i čine ih beskamatno primljeni dugoročni zajmovi od sledećih pravnih lica iz inostranstva:

u 000 din.

Primljeni beskamatni dugoročni zajmovi	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
"Otway management" Limasol Kipar	699.836	624.522	611.545
"Bioland dd" Suareza Grčka	7.076	0	0
Ukupno:	706.912	624.522	611.545

„Otway management“ Kipar je vlasnik 70% akcija, „Biland estate“ 19.40%.

Jedini vid poslovanja sa „Otway management“ Kipar kao povezanim pravnim licem po osnovu vlasništva je prijem beskamatnog dugoročnog zajma sa predviđenim početkom otplate 31.01.2019 god. i završetkom otplate 31.12.2019 god. Drugih vidova poslovanja sa ovim pravnim licem nema niti u ranijim niti u tekućem izveštajnom periodu.

11. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

U 000 din.

	2014.	2013.
1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	(3.172)	(13.068)
2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(40.286)	(3.339)
3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	82.390	12.977
4. Gotovina na početku obračunskog perioda	6.224	9.536
5. Pozitivne/(Negativne) kursne razlike po osn. preračuna gotovine	(36.965)	118
6. Gotovina na kraju obračunskog perioda	8.191	6.224

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).

12. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Društvo vodi sledeće sudske sporove u svojstvu tužioca:

	Tužilac Junior	Iznos (din)	Napomena
1.	Geo ing sistem	546.313	412/11 pr sud KRAGUJEVAC
2.	Jp Poslovni prostor N. Beograd		Pbr 9181/2011
3.	Bomaran d.o.o. Beograd	4.832.647	Pbr 9018/13
4.	Ofarm Zejan	51.650	In.br.2342/2013
	UKUPNO	5.430.610	

Na dan 31.12.2014 Društvo vodi četiri spora kao tužilac radi naplate potraživanja ukupne vrednosti 5.431 hilj din. Na osnovu mišljenja advokata uprava očekuje pozitivan ishod sporova.

Za jp "Poslovni prostor" N. Beograd nije moguće utvrditi vrednost zato što je reč o činidbi.

Krivični postupak: podnet zahtev za pokretanje istrage protiv predsednika bivšeg "KK Mecina" zbog neizmirenog duga kluba u visini od 620.hilj din zajedno sa pripadajućom kamatom. Advokatu dostavljen predlog za vansudsko poravnanje po kome bi KK izmirio obavezu prema AD Junioru.

Na dan izrade bilansa. Društvo vodi sledeće sudske sporove u svojstvu tuženika:

	Tuženik Junior	Iznos (din)	Napomena
1.	Dobrodolac Dobrivoje i dr	510.000	Pbr 2606/10. osnovni sud Brus
2.	Nikola Cekrdzic	1.300.000	Pi 1313/12. prvi osn.sud. Beog.
3.	Nikola Cekrdzic	1.916.355	Pi 494/12. osnovni sud Brus
4.	Mitrovic Mladen	6.050.000	Pi 1115/2013. osnov.sud Brus
5.	Radoicic Milosav	2.404.000	Pi 1102/2013 sud Brus
6.	Dobrodolac Sibir		p.2015/14. osnovni sud. Brus
7.	JKP Beogradski vodovod	59.550	Ivk 3020/2014. priv.sud Beogr
	UKUPNO	12.239.905	

Na dan 31.12.2014 Društvo vodi 7 sudskih sporova: red broj 1 i 6 imovinski. red broj 2-5 radni, red broj 7 privredni spor. Prema izveštaju advokata očekivanja o ishodu sporova su sledeća:

Pozitivan ishod se očekuje za red brojeve 1,2,3 i 7.

Pozitivan ishod i delimično usvajanje tužbenog zahteva očekuje se za red br 4 i 5

Pozitivan ishod očekuje se za redni broj 6.

Društvo nije izvršilo rezervisanja po gore navedenim sudskim sporovima ocenjujući na osnovu izveštaja da potencijalne obaveze u slučaju eventuralnog gubitka sporova nisu materijalno značajne za finansijske izveštaje 2014-e god.

13. EKSTERNE KONTROLE

Društvo je imalo sledeće eksterne kontrole u 2014. godini:

-Odsek za inspekcijske poslove.poljoprivredu. vodoprivredu i zaštitu životne sredine.REŠENJEM BR 354-1-13/2014-IV-07 OD 27.05.2014 GOD izriče meru obustave radova na izgradnji sportskog terena na kat parceli 1747/4 ko Brzeće do pribavljanja gradjevinske dozvole.

-Odsek za inspekcijske poslove.poljoprivredu. vodoprivredu i zaštitu životne sredine. zapisnikom 501-1-9/07.08.2014 izvršilo je kontrolu upravljanja otpadom i tom prilikom nije konstatovano da postoje nepravilnosti za izricanje kaznenih mera.

-Ministarstvo finansija zapisnikom 47-00402014-052-001. broj kontrole 864931383. od 18.08.2014 god konstatovalo je da nisu primećene nepravilnosti u radu sa fiskalnim kasama.

-Ministarstvo trgovine. turizma i telekomunikacija. odeljenje Kraljevo. 06.02.2015 je izvršilo kontrolu rada ski staze i nije imalo zamerki koje bi mogle biti osnov za izricanje kazne.

14. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom. Društvo nije dalo druga jemstva i garancije osim izdatih. registrovanih menica po osnovu tekućeg poslovanja, po kome se obaveze uredno isplaćuju.

15. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Dana 04.02.2015 finansijski izveštaji su odobreni od strane Nadzornog odbora Društva na osnovu odluke zavedene pod brojem 91/04.02.2015.

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na smanjenje objektivnosti finansijskih izveštaja za 2014. god i zahtevali korekciju poslovnog rezultata kao što su: promena pravne forme, dokapitalizacija, značajno dugoročno zaduženje, značajna prodaja stalne imovine, spajanja, pripajanja i otvaranje stečajnog postupka i drugo.

16. CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje kapitalom

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Organi upravljanja Društva kontrolišu finansije na nivou Društva i preispituju strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

	2014	2013
Rizik kapitala		
Ukupna zaduženost	706.912	624.522
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>8.191</u>	<u>6.224</u>
Neto zaduženost	698.721	618.298
Kapital	<u>-</u>	<u>-</u>
Ukupni kapital	<u><u>698.721</u></u>	<u><u>618.298</u></u>
Pokazatelj zaduženosti	<u><u>100.0%</u></u>	<u><u>100.0%</u></u>

Društvo je ostvarilo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 426.808 hilj din.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva izloženo je različitim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, zbog toga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, a ne postoji ni organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinudjeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa odredjenim poslovnim partnerom u cilju odredjivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnim politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom.

U Brzeću, dana 28.02.2014

AD JUNIOR. BRZEĆE

DIREKTOR DRUŠTVA



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 295 -1200617- 65

ORGANU UPRAVLJANJA »JUNIOR« A.D. BRUS, BRZEĆE

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva “Junior” a.d., Brus, Brzeće (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

ODGOVORNOST RUKOVODSTVA ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

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

ODGOVORNOST REVIZORA

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

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

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj privrednog društva "Junior" a.d., Brus, Brzeće, na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

OSTALA PITANJA

S obzirom na ostvareni negativan tekući rezultat iz poslovanja, gubitak iznad visine kapitala, veliki stepen zaduženosti i probleme u održavanju tekuće likvidnosti, dovodi se u pitanje mogućnost nastavka poslovanja društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

IZVESTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 26.03.2015. godine

Ovlašćeni revizor
mr Dejan Nikolić

AKCIONARSKO DRUŠTVO

ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM

„JUNIOR“ BRUS, SELO BRZEĆE

25.03.2015

IZJAVA

DA NIJE USVOJEN FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA 2014 GOD

Pod punom odgovornošću izjavljujem da sednica Skupštine akcionara a.d. Junior nije zakazana do dana objavljivanja finansijskih izveštaja o poslovanju za 2014-u god, tj do 25.03.2014. god.

Finansijski izveštaji, godišnji izveštaj o poslovanju i mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za 2014-u god nisu usvojeni od strane Skupštine Društva do dana pisanja ove izjave.

Skupština akcionara će se održati najdalje do 30.06.2015. god i odluka o usvajanju napred navedenih dokumenata biće naknadno dostavljena APR agenciji, Beogradskoj berzi I Komisiji za HOV.

25.03.2015

AD JUNIOR, BRUS

DIREKTOR DRUŠTVA

AKCIONARSKO DRUŠTVO

ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM

„JUNIOR“ BRUS, SELO BRZEĆE

25.03.2015. god

**I Z J A V A DA NIJE DONETA ODLUKA
O POKRIĆU GUBITKA ZA 2014 GOD**

Pod punom odgovornošću izjavljujem da sednica Skupštine akcionara a.d. Junior nije održana ni zakazana do dana objavljivanja godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2014-u god, tj do 25.03.2015. god.

Finansijski izveštaji, godišnji izveštaj o poslovanju i mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za 2014-u god nisu usvojeni do dana pisanja ove izjave, niti je doneta odluka o pokriću gubitka ovog društva.

Skupština akcionara na čijem dnevnom redu će biti usvajanje napred navedenih dokumenata će se održati najdalje do 30.06.2015. god.

Odluka Skupštine akcionara biće naknadno dostavljena APR agenciji, Beogradskoj berzi I Komisiji za HOV.

25.03.2015.

a.d. JUNIOR, Brus

DIREKTOR DRUŠTVA