

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	07265808	Шифра делатности	5510
		ПИБ	102183681
Назив	LEPENSKI VIR AD		
Седиште	Pecinci		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

-у хиљадама динара-

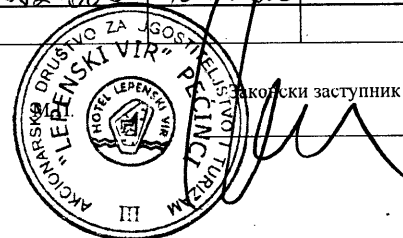
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12.2013.</u>	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		342.375	352.928	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		342.289	352.842	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		13.038	13.038	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		243.336	252.946	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		15.528	18.567	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		47.948	41.856	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		22.439	26.435	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		86	86	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		86	86	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		40.228	51.324	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		8.517	9.763	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		8.471	9.737	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		46	46	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		10.789	11.799	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		10.789	11.799	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1.346	1.869	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		360	320	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		360	320	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		17.071	21.113	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		375	2.122	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1.770	4.338	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		382.603	404.252	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		234.273	259.343	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		220.220	220.220	
300	1. Акцијски капитал	0403		220.220	220.220	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	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 А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		15.388		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		60.959	60.959	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		2.917	2.916	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2.917	2.916	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		34.425	24.752	
350	1. Губитак ранијих година	0422		24.752	11.994	
351	2. Губитак текуће године	0423		9.673	12.758	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		38.992	58.317	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		38.992	58.317	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		20.472	20.472	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину лана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		14.987	34.312	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		3.533	3.533	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		6.159	5.829	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		103.179	80.763	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		22.701	20.095	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		22.701	20.095	
423	4. Краткорочни кредити и 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		3.838	4.633	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		29.523	29.117	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна 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		29.523	29.117	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		44.804	24.031	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		84	106	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2.020	2.206	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		209	575	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0	0464		382.603	404.252	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у РЕДИНСИМА
дана 27.04.2015. године



Прилог 2

Попуњава правно лице- предузетник			
Матични број	07265808	Шифра делатности	5510 ПИБ 102183681
Назив	LEPENSKI VIR AD		
Седиште	PEČINCI		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 2014. године

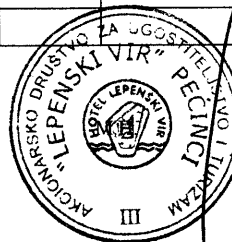
-у хиљадама динара-

Група рачуна, 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		91.742	116.463
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		756	156
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		756	156
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		90.014	115.166
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		90.014	115.166
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		972	1.141
	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		94.035	125.549
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		20.840	29.256
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		6.005	9.588
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12.749	14.185
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		31.524	46.162
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		4.929	5.329
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		13.951	14.294
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		4.037	6.735
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2.293	9.086
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		100	1.224
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 зависних 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		1	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		99 4.712	1.221 2.153
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		178	221
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4.534	1.932
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4.612	929
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2.011	1.722
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.743	2.322

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)	1055		6.637	10.615
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059		6.637	10.615
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		330	2.143
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		6.967	12.758
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у РЕСИНЦИМА
дана 27.04.2015. године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	07265808	Шифра делатности	5510	ПИБ	102183681
Назив	LEPENSKI VIR AD				
Седиште	PEČINCI				

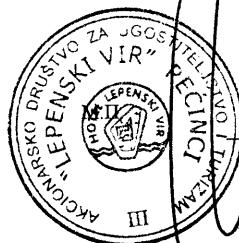
ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2014. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6.967	12.758
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	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		6.967	12.758
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ 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 Ресинсима
дана 27.04.2015. године



Законски заступник

Прилог 4

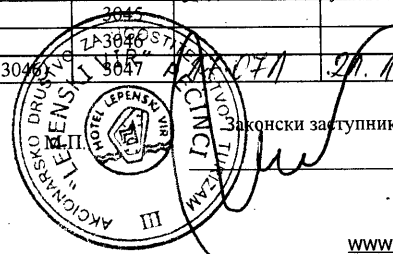
Матични број	07265808	Попуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	5510	ПИБ	102183681
Назив	LEPENSKI VIR AD					
Седиште	PEČINCI					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. 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	3001		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		109.307	141.088
1. Продаја и примљени аванси	3002	108.335	139.947
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	972	1.141
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)		95.172	116.258
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	53.635	71.231
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	31.386	41.779
3. Плаћене камате	3008	2.006	2.729
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8.145	519
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	14.135	24.830
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		3.565	16.551
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	3.565	16.551
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)		14.420	24.024
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5.460	16.874
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	8.960	7.150
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	10.855	7.473
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		31.315	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	31.315	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)		38.637	19.804
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	18.104	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	20.533	19.804
3. Краткорочни кредити (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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	7.322	19.804
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	144.187	157.639
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	148.229	160.086
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4.042	2.447
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	21.113	23.560
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	20.171	20.113

у PEČINCIMA
дана 27.04. 2015. године



Прилог 5

Полуњава правно лице - предузетник
 Матични број 07265808 Шифра делатности 5510 ПИБ 102183681
 Назив СРЕМСКИ ВИБ АД
 Седиште РЕДИНО

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01. до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Ред број	ОПИС	Компоненте капитала										АОП	Нераспортеђени добитак
		30		31		32		35		047 и 237			
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспортеђени добитак
			3		4		5		6		7		8
1	Почетно стање на дан 01.01. <u>2013.</u>												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	<u>220.220</u>	4020		4038	<u>60.959</u>	4056	<u>11.994</u>	4074		4092	<u>2.917</u>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. <u>2013.</u>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	<u>11.994</u>	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	<u>220.220</u>	4024		4042	<u>60.959</u>	4060		4078		4096	<u>2.917</u>
4	Промене у претходној <u>2013.</u> години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061	<u>12.758</u>	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године <u>31.12. 2013.</u>												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063	<u>24.752</u>	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010		4028		4046	<u>60.959</u>	4064		4082		4100	<u>2.917</u>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2014.</u>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067	<u>24.752</u>	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	<u>220.220</u>	4032		4050	<u>60.959</u>	4068		4086		4104	<u>2.917</u>
8	Промене у текућој <u>2014.</u> години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	<u>9.673</u>	4087	<u>15.398</u>	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године <u>31.12. 2014.</u>												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071	<u>34.425</u>	4089		4107	<u>2.917</u>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<u>220.220</u>	4036		4054	<u>60.959</u>	4072		4090		4108	

у РЕДИНО
 дана 25.04. 2015. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата											337		
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341			
		Ревалоризационе резерве	Актуарски добити или губици	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добити или губици по основу осталој добити или губитку придружених друштава	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добити или губици по основу новчаног тока	Добити или губици по основу ХОВ расположљивих за продају	330	331	332	333	334 и 335	336	337
1	2	9	10	11	12	13	14	15							
1	Почетно стање на дан 01.01.														
	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4203	4203	4205	4223	4223	4223	
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4204	4204	4206	4224	4224	4224	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4203	4203	4205	4223	4223	4223	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4204	4204	4206	4224	4224	4224	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4203	4203	4205	4223	4223	4223	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4204	4204	4206	4224	4224	4224	
4	Промене у претходној години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4205	4205	4207	4225	4225	4225	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4206	4206	4208	4226	4226	4226	
5	Стање на крају претходне године														
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4207	4207	4209	4227	4227	4227	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4208	4208	4210	4228	4228	4228	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4209	4209	4211	4229	4229	4229	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4210	4210	4212	4230	4230	4230	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4211	4211	4213	4231	4231	4231	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4212	4212	4214	4232	4232	4232	
8	Промене у текућој години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4213	4213	4215	4233	4233	4233	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4214	4214	4216	4234	4234	4234	
9	Стање на крају текуће године 31.12.														
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4215	4215	4217	4235	4235	4235	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4216	4216	4218	4236	4236	4236	

у хиљадама динара-

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал Σ (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ Σ (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) ≥ 0
1	2	3	4	5	6
1	Почетно стање на дан 01.01. <u>2013.</u> а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4235	272.102	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. <u>2013.</u> а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4237	272.102	4246	
4	Промене у претходној <u>2013.</u> години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4238	12.757	4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2013.</u> а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4239	259.344	4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2014.</u> а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4241	259.344	4250	
8	Промене у текућој <u>2014.</u> години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4242	25.071	4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2014.</u> а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4243	234.273		



"LEPENSKI VIR" AD
za ugostiteljstvo i turizam
Broj: _____
Datum, _____ 2015g.
DONJI MILANOVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2014. GODINU

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

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

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

Na dan 31. 12. 2014 godine preduzeće ima 50 a 31. 12. 2013 godine 63 zaposlena radnika .

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 102183681.

2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

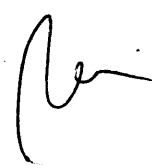
Preduzeće je na dan 1. januara 2004. godine sastavilo početni bilans stanja usaglašen sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i od toga dana Preduzeće primenjuje MSFI. Početni bilans stanja na dan 1. januara 2004. godine je sastavljen tako što je ranije predat bilans stanja na dan 31.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

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (CSD), odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike (" Službeni glasnik RS" br. 75/04).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi i rashodi

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



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

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

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

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

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

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

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

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

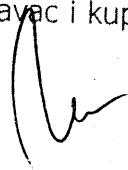
Sve nabavke opreme u toku 2004. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

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

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

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



3.4. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

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

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

3.5. Zalihe

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

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

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

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.7. Politika zaštite od rizika

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

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



4. PRIHODI OD PRODAJE

U hiljadama dinara

2014

2013

91.472

116.463

5. POSLOVNI RASHODI

U hiljadama dinara

2014

2013

39.594

53.029

**6. TROŠKOVI ZARADE I
NAKNADA ZARADA**

U hiljadama dinara

2014

2013

Troškovi zarade

26970

39600

Ugovori o radu , delu, privr. i povr.posl.

2153

3324

Ostali lični rashodi

2401
31.524

3238
46162

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama dinara

2014

2013

8.966

12.064

8 .FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama dinara

2014

2013

100

1.224

9. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama dinara

2014

2013

4712

2153

10. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara

2014

2013

1743

2322



11. OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA, NETO

U hiljadama dinara

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Ukupno
Stanje na početku godine	580.191	77.498	64.848	722.537
Nabavke u toku godine		532	2.886	3.418
Prenosi				
Otudjivanja i rashodovanja		1.215		1.215
Efekti procene				
Stanje na kraju godine	580.191	76.815	67.734	724.740
Ispravka vrednosti				
Stanje na početku godine	310.765	58.931		369.696
Amortizacija za godinu	10.379	3.572		13.951
Otudjivanja i rashodovanja		1.215		1.215
Efekti i procene		-	-	-
Stanje na kraju godine	321.144	61.288	67.734	382.432
Sadašnja vrednost	259.047	15.527		352.841
31. decembra 2014g.	259.047	15.527	67.734	352.841
31. decembra 2013.g.	269426	18567	64848	352841

12. ZALIHE

U hiljadama dinara

	2014	2013
Zalihe, neto	8.517	9.763

13 POTRAŽIVANJA, neto

U hiljadama dinara

	2014	2013
	12.135	13.668

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama dinara

	2014	2013
	17.071	21.113

15. AKCIJSKI KAPITAL

Struktura

		U hiljadama dinara	
		2014	2013
Većinski vlasnik	70 %	156.310	156.310
Zaposleni	23,6935 %	50.475	50.475
Akcijski fond	6,3065 %	<u>13.435</u>	<u>13.435</u>
		220.220	220.220

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		U hiljadama dinara	
		2014	2013
		22.701	20.095

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		U hiljadama dinara	
		2014	2013
		62.604	42.138

18. OBAVEZE PO OSNOVU JAVNIH PRIHODA

		U hiljadama dinara	
		2014	2013
		2.313	2.887

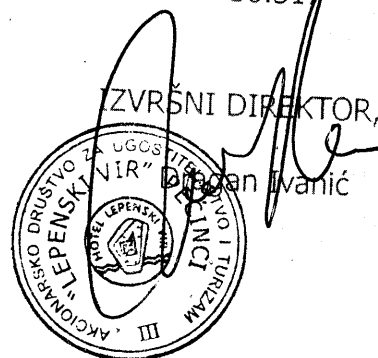
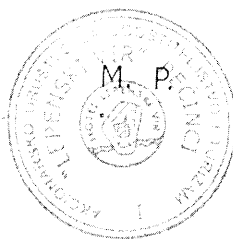
19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		U hiljadama dinara	
		2014	2013
		15.562	15.643

20. DUGOROČNE OBAVEZE

		U hiljadama dinara	
		2014	2013
		38.992	58.317

U Donjem Milanovcu,
_____ 2015g.



EUROPOINT

Revizija i računovodstvo

„LEPENSKI VIR“ AD, PEĆINCI

**Finansijski izveštaji za 2014. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o ostalom rezultatu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 – 31
Izjava rukovodstva	32

EUROPOINT d.o.o., Stara Pazova

„LEPENSKI VIR“ AD, PEĆINCI

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „LEPENSKI VIR“ AD, Pećinci (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška.

Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

„LEPENSKI VIR“ AD, PEĆINCI

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju privrednog društva „LEPENSKI VIR“ AD, PEĆINCI na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje, Zakonu o računovodstvu i Zakonu o reviziji Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Kao što je navedeno u Napomeni 21, Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu nije pravilno evidentiralo primljene pozajmice u iznosu od RSD 28,105 hiljada koje su trebale da budu iskazane u okviru ostalih kratkoročnih finansijskih obaveza.
- Obelodanjeno je u Napomeni 15., da novčana sredstva, čije je korišćenje ograničeno, u iznosu od RSD 15,758 hiljada čine sredstva kod „Jugobanke – Borske banke“ AD u stečaju koja su bila rezervisana (izdvojena) za plaćanje obaveza prema Poreskoj upravi po osnovu javnih prihoda za koje banka nije izvršila plaćanje po nalogima Društva. Za navedeni iznos vodi se spor kod Trgovinskog suda u Zaječaru.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Stara Pazova, 28. april 2015. godine

Vlatko Kružić

Ovlašćeni revizor

Vlatko Kružić
100009829-
0710955880
053

Digitally signed by Vlatko Kružić
100009829-0710955880053
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Europoint
d.o.o. Stara Pazova 20034572,
cn=Vlatko Kružić
100009829-0710955880053
Date: 2015.04.29 05:55:21 +0200

BILANS USPEHA
za 2014. i 2013. godinu
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Poslovni prihodi	3.1., 5.	91,742	116,463
Poslovni rashodi	3.2., 6.	<u>(94,035)</u>	<u>(125,549)</u>
POSLOVNI (GUBITAK)		<u>(2,293)</u>	<u>(9,086)</u>
Finansijski prihodi	3.3., 3.5., 7.	100	1,224
Finansijski rashodi	3.4., 3.5., 8.	<u>(4,712)</u>	<u>(2,153)</u>
(GUBITAK) IZ FINANSIRANJA		<u>(4,612)</u>	<u>(929)</u>
Ostali prihodi	3.6., 9.	2,011	1,722
Ostali rashodi	3.7., 10.	<u>(1,743)</u>	<u>(2,322)</u>
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		<u>(6,637)</u>	<u>(10,615)</u>
Odloženi poreski rashodi perioda		<u>(330)</u>	<u>(2,143)</u>
NETO GUBITAK		<u>(6,967)</u>	<u>(12,758)</u>

Napomene na stranama od 7 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
AKTIVA			
STALNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.9., 3.10., 10	342,289	352,842
Dugoročni finansijski plasmani		86	86
Ukupno stalna imovina		342,375	352,928
OBRTNA IMOVINA			
Zalihe	3.12., 11.	8,517	9,763
Potraživanja po osnovu prodaje	3.13., 12.	10,789	11,799
Kratkoročni finansijski plasmani	3.14., 13.	360	320
Ostala kratkoročna potraživanja i AVR	14.	3,491	8,329
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.15., 15.	17,071	21,113
Ukupno obrtna imovina		40,228	51,324
UKUPNA AKTIVA		382,603	404,252
PASIVA			
KAPITAL			
Osnovni kapital	16.	220,220	220,220
Neuplaćeni upisani kapital		(15,398)	-
Rezerve		60,959	60,959
Neraspoređeni dobitak		2,917	2,916
Kumulirani gubitak		(34,425)	(24,752)
Ukupno kapital		234,273	259,343
DUGOROČNE OBAVEZE			
	3.16., 17.	38,992	58,317
KRATKOROČNE OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze	3.16., 18.	22,701	20,095
Obaveze prema dobavljačima	3.17., 19.	29,523	29,117
Obaveze po osnovu primljenih avansa	20.	3,838	4,633
Obaveze iz specifičnih poslova	21.	29,243	8,388
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	22.	17,874	18,530
Ukupno kratkoročne obaveze		103,179	80,763
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
		6,159	5,829
UKUPNA PASIVA		382,603	404,252

Napomene na stranama od 7 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za 2014. godinu
(U RSD 000)

	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni Dobitak	Otkupljene sopstvene akcije	Gubitak	Ukupno
Stanje 1. januara 2014. godine	220,220	60,959	2,916	-	(24,752)	259,343
Promene u toku godine	-	-	-	(15,398)	-	(15,398)
Neto gubitak za 2014. godinu	-	-	-	-	(9,673)	(9,673)
Stanje 31. decembra 2014. god	<u>220,220</u>	<u>60,959</u>	<u>2,916</u>	<u>(15,398)</u>	<u>(34,425)</u>	<u>234,273</u>

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
za 2014. i 2013. godinu
(U RSD 000)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA		
Neto dobitak	-	-
Neto gubitak	(6,967)	(12,758)
V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA		
Ukupan neto sveobuhvatni dobitak (gubitak)	<u>(6,967)</u>	<u>(12,758)</u>

Napomene na stranama od 7 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
za 2014. i 2013. godinu
(U RSD 000)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	108,335	139,947
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	972	1,141
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(53,635)	(71,231)
Odlivi po osnovu zarade, naknade zarada i ostalih ličnih rashoda	(31,386)	(41,779)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	(2,006)	(2,729)
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	(8,145)	(519)
<i>Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<u>14,135</u>	<u>24,830</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prilivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana (neto prilivi)	3,565	16,551
Odlivi po osnovu kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme i bioloških sredstava	(5,460)	(16,874)
Odlivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana (neto odliv)	(8,960)	(7,150)
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	<u>(10,855)</u>	<u>(7,473)</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	31,315	-
Odlivi po osnovu otkupljenih sopstvenih akcija i udela	(18,104)	-
Odlivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita i ostalih obaveza (neto odlivi)	(20,533)	(19,804)
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	<u>(7,322)</u>	<u>(19,804)</u>
Neto priliv/(odliv) gotovine	(4,042)	(2,447)
Gotovina na početku godine	21,113	23,560
Gotovina na kraju godine (Napomena. 15)	<u>17,071</u>	<u>21,113</u>

Napomene na stranama od 7 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

Rešenjem Agencije za privredne registre od 5. avgusta 2014. godine, pod brojem registarskog uložka BD 66156/2014 Društvo je registrovalo promenu poslovnog imena i sedišta poslovnog društva u Registru privrednih subjekata, i postalo „Lepenski Vir“ AD, Pećinci.

Sedište Društva je u Pećincima, Slobodana Bajića 12.

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

Prosečan broj zaposlenih na kraju 2014. godine bio je 54 (u 2013. godini 77).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora, dana 31. mart 2015. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Zakonom o reviziji (Službeni glasnik RS, broj 62/2013)
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za MSP,
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 118/13),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11, 101/12, 118/13),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06, 95/14, 144/14),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10, 95/14, 144/14).

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

3. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

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

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

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2013. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u izveštaju nezavisnog revizora „Europoint“ d.o.o., Stara Pazova 17. april 2014. godine.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2014. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi kamata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

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

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

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 101/12, 118/12, 3/14) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza i potraživanja nastalih u 2008, 2009, 2010, 2012 i 2014. godini.

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Dugoročni finansijski plasmani

a) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

b) *Priznavanje i merenje*

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

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

3.12. Zalihe

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

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

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.14. Kratkoročni finansijski plasmani

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

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

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

3.15. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

3.16. Obaveze po kreditima

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

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

3.17. Obaveze prema dobavljačima

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

3.18. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.19. Tekući i odloženi porez na dobitak

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

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

5. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode ostvarene u toku godine čine:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	90,014	115,166
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	756	156
Prihodi od zakupnina	972	1,110
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	31
Ukupno	<u>91,742</u>	<u>116,463</u>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u 2014. godini u iznosu od RSD 90,014 hiljada najvećim delom obuhvataju: prihode od prodaje artikala hrane (glavna kuhinja), prihode od prodaje pića i robe iz prodavnice i prihode od usluga smeštaja.

6. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode ostvarene u toku godine čine:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	22,953	33,437
Nabavna vrednost prodane robe	20,840	29,256
Troškovi amortizacije	13,951	14,294
Troškovi goriva i energije	12,749	14,185
Troškovi porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	4,017	6,164
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3,336	5,221
Troškovi materijala za izradu	2,669	4,367
Ostali lični rashodi i naknade	2,401	3,237
Troškovi usluga održavanja	1,993	2,287
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,770	1,418
Troškovi ostalih usluga	1,659	2,112
Troškovi poreza	1,440	2,330
Troškovi neproizvodnih usluga	1,232	1,134
Troškovi transportnih usluga	927	591
Ostali nematerijalni troškovi	498	1,406
Troškovi premija osiguranja	472	314
Troškovi reklame i propaganda	350	339
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	314	1,572
Troškovi platnog prometa	314	311
Troškovi naknada po po privremenim i povremenim ugovorima	69	334
Troškovi reprezentacije	57	1,005
Troškovi članarina	24	235
Ukupno	<u>94,035</u>	<u>125,549</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

6. POSLOVNI RASHODI (Nastavaka)

Troškovi zarada i naknada zarada u 2014. godini u iznosu od RSD 22,953 hiljada obuhvataju: troškove neto zarada, troškove poreza na zarade i troškove doprinosa na zarade na teret zaposlenog.

Troškovi ostalih ličnih rashoda u iznosu od RSD 2,401 hiljadu obuhvataju troškove prevoza zaposlenih na posao, službenih putovanja, otpremnine za odlazak u penziju i ostale naknade zaposlenima.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od RSD 1,993 hiljada se najvećim delom odnose na troškove mesečnog održavanja hardvera i softvera, od strane „Luki-komerc“ d.o.o., Pećinci u iznosu od RSD 1,440 hiljada.

Troškovi ostalih usluga u 2014. godini u iznosu od RSD 1,659 hiljada najvećim delom obuhvataju troškove komunalnih usluga u iznosu od RSD 1,642 hiljade.

Troškovi poreza u 2014. godini u iznosu od RSD 1,440 hiljada najvećim delom se odnose na troškove poreza na imovinu u iznosu od RSD 1,063 hiljada i troškove naknade za građevinsko zemljište u iznosu od RSD 352 hiljade.

7. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijske rashode ostvarene u toku godine čine:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4,011	1,750
Negativne kursne razlike	523	182
Rashodi kamata	178	221
Ukupno	<u>4,712</u>	<u>2,153</u>

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule se u celosti odnose na rashode po ranije obračunatim neto efektima valutne klauzule (razgraničenim u prethodnim obračunskim periodima) po osnovu dugoročne obaveze prema „Komercijalnoj banci“ AD, Beograd.

Negativne kursne razlike se najvećim delom odnose na troškove mesečnog obračuna kursnih razlika po osnovu odobrenog kredita „Komercijalne Banke“ AD, Beograd.

8. OSTALI PRIHODI

Ostale prihode ostvarene u toku godine čine:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Prihodi od smanjenja obaveza	1,423	561
Ostali nepomenuti prihodi	332	999
Viškovi	256	162
Ukupno	<u>2,011</u>	<u>1,722</u>

Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od RSD 1,423 hiljade odnose se na zastarele obaveze prema dobavljačima, a na osnovu Elaborata o popisa, u skladu sa apsolutnom zastarelošću obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

9. OSTALI RASHODI

Ostale rashode ostvarene u toku godine čine:

	<i>u RSD 000</i>	
	2014.	2013.
Ostali nepomenuti rashodi	1,632	2,047
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	111	37
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	114
Manjkovi	-	124
Ukupno	1,743	2,322

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od RSD 1,632 hiljade najvećim delom se odnose na rashode po osnovu besplatnih- gratis usluga za organizovane grupe u iznosu od RSD 1,471 hiljada.

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku 2014. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicije u toku</u>	<u>Avansi za OS</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost						
Stanje 1. Januara	13,038	563,729	77,497	41,856	26,435	722,555
Povećanja u toku godine						
Nabavke	-	770	532	6,092	-	7,394
Smanjenja u toku godine						
Rashodovanje	-	-	(1,215)	-	(3,996)	(5,211)
31. decembra 2014	13,038	564,499	76,814	47,948	22,439	724,738
Ispravka vrednosti						
Stanje 1. Januara	-	310,783	58,930	-	-	369,713
Amortizacija u 2014.	-	10,380	3,571	-	-	13,951
Rashodovanje	-	-	(1,215)	-	-	(1,215)
31. decembra 2014.	-	321,163	61,286	-	-	382,449
Neotpisana vrednost						
31. decembra 2014.	13,038	243,336	15,528	47,948	22,439	342,289
31. decembra 2013.	13,038	252,945	18,568	41,856	26,435	352,842

Zemljište na dan 31. decembra 2014 godine u iznosu od RSD 13,038 hiljada obuhvata građevinsko zemljište ukupne površine 19ha 78ari i 98m2 na kome je izgrađen hotel sa svim njegovim sadržajima.

Građevinske objekte na dan 31. decembra 2014. godine sadašnje knjigovodstvene vrednosti RSD 243,336 hiljada čine: objekat hotela „Lepenski Vir, hotel „Oman“, spa centar, parkinzi, stadion, sportski tereni i samački hotel.

Povećanje na građevinskim objektima u iznosu od RSD 770 hiljada se odnose na ugradnju PVC stolarije u hotelskom bazenu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Povećanje na investicijama u toku u iznosu od RSD 6,092 hiljade se odnosi na izvedenje građevinske radove na izgradnji sportske hale u iznosu od RSD 3,521 hiljada i na uvećanje vrednosti sportske hale po osnovu knjiženja obračunate kamate za kredit „Komercijalne banke“ AD, odobrene za investiranje izgradnje sportske sale (u skladu sa zahtevima MRS 23, Troškovi pozajmljivanja).

Na osnovu Izveštaja o popisu osnovnih sredstava i po odluci rukovodstva, rashodovana su osnovna sredstva u iznosu od RSD 1,215 hiljada (hladnjača za meso, šank, komora za povrće, server, hladnjača za piće).

11. ZALIHE

Zalihe na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Materijal	8,245	9,457
Alat i inventar	<u>226</u>	<u>280</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>8,471</u>	<u>9,737</u>

Zalihe materijala na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 8,245 hiljada čine zalihe materijala u magacinu, glavnom restoranu, nacionalnom restoranu, kuhinji, mini baru, aperitiv baru i prodavnici.

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kupce u zemlji	19,232	20,242
Kupce u inostranstvu	1,505	1,505
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	<u>(9,948)</u>	<u>(9,948)</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>10,789</u>	<u>11,799</u>

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 19,232 hiljade uključuju: kupce u zemlji-pravna lica u iznosu od RSD 11,265 hiljada, kupce u zemlji-fizička lica u iznosu od RSD 476 hiljada i sporna potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 8,443 hiljada koja potiču iz ranijih godina.

Najznačajnija potraživanja od kupaca u zemlji-pravna lica na dan 31. decembra 2014. godine (ukupno RSD 11,265 hiljada) se odnose na potraživanja od privrednih društava: Sindikat JP PEU Resavica u iznosu od RSD 3,069 hiljada (po početnom stanju), Nezavisni sindikat JP PEU Resavica u iznosu od RSD 1,353 hiljade, (po početnom stanju), „Margo preduzeće“, Beograd u iznosu od RSD 705 hiljada, Opština Majdanpek u iznosu od RSD 500 hiljada i „Alfa Tours“ d.o.o., Vranje u iznosu od RSD 380 hiljada.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 1,505 hiljada su najvećim delom odnose potraživanja iz ranijih godina koja su indirektno otpisana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

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

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>u RSD 000</i>
	2014.
Stanje na početku godine	9,948
Naplaćena otpisana potraživanja	-
Ispravka u toku godine	-
Stanje na dan 31. Decembra	9,948

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 360 hiljada (31. decembra 2013. godine RSD 320 hiljada) se u celini odnose na kratkoročne pozajmice fizičkim licima-zaposlenima po ugovorima o pozajmicama.

14. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I AVR

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

	<i>u RSD 000</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
Potraživanja za kamatu i dividende		372	372
Potraživanja od zaposlenih		3,575	4,183
Potraživanja od državnih organa		30	30
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		85	-
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja		(2,716)	(2,716)
Potraživanja za porez na dodatu vrednost		375	2,122
Unapred plaćene troškove		186	233
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		1,584	4,105
Stanje na dan 31. Decembra		3,491	8,329

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od RSD 3,575 hiljada se odnose na potraživanja od bivših radnika – za manjak u blagajni u iznosu od RSD 2,378 hiljada (potraživanje potiče iz 2003. godine – koje je indirektno ispravljeno u iznosu od RSD 2,314 hiljada) i potraživanja od zaposlenih po osnovu kupovine robe iz prodavnice u iznosu od RSD 1,197 hiljada.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 1,584 hiljade se najvećim delom odnose na razgraničene kursne razlike po osnovu dugoročnog kredita kod „Komercijalne banke“ AD, Beograd, obračunate u ranijim godinama, a koje nisu dospele u tekućem periodu u iznosu od RSD 748 hiljada i obračunatu unapred plaćenu naknadu za uređenje javnog građevinskog zemljišta u iznosu od RSD 836 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Tekuće (poslovne) račune	375	721
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	349	3,868
Blagajnu	257	302
Devizni račun	(20)	209
Deviznu blagajnu	352	255
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	<u>15,758</u>	<u>15,758</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>17,071</u>	<u>21,113</u>

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

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

16. KAPITAL

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 220,220 hiljada u celini čini akcijski kapital.

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

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2014. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>u RSD 000</u>
Pantić Milorad	156,310	70,98	156,310
Lepenski Vir AD, Pećinci	15,398	6,99	15,398
Ostali akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	48,512	22,03	48,512
UKUPNO:	<u>220,220</u>	<u>100%</u>	<u>220,220</u>

Društvo je u toku 2014. godine otkupilo sopstvene akcije od Akcijskog Fonda RS u iznosu od RSD 15,398 hiljada, odnosno 15,398 akcija po ceni od 1,175.72 po akciji. Nominalna cena kacija je RSD 1.000 po akciji. Društvo je iskazalo gubitak po osnovu ove transakcije, koje je ušlo u obračun gubitka tekuće godine, u iznosu od RSD 2,706 hiljada.

Društvo je u 2014. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 6,967 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

17. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	20,472	20,472
Dugoročne kredite u zemlji	35,155	54,374
Deo dugoročnih kredita koje dospevaju do godinu dana (Napomena 18.)	(21,168)	(20,062)
Dugoročne kredite u zemlji	14,987	34,312
Ostale dugoročne obaveze	<u>3,533</u>	<u>3,533</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>58,317</u>	<u>58,317</u>

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 20,472 hiljade predstavljaju obavezu Društva prema Državi za naknadno izmirene obaveze (iz sredstava privatizacije) po osnovu javnih prihoda koje su postojale u momentu privatizacije Društva. Na osnovu presude Trgovinskog suda u Zaječaru, poslovni broj P 33/2009 potvrđeno je da ne postoje obaveze za javne prihode iz 2003. godine, te je društvo obaveze za javne prihode, prenelo na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.

Ostale dugoročne obaveze na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 3,533 hiljade se odnose na obavezu Društva prema Borskoj banci AD u stečaju, Bor koja je Rešenjem Trgovinskog suda u Zaječaru od 21. maja 2007. godine ukinuta. Društvo nije oprihodovalo iznos obaveze iz razloga što još uvek nije rešen spor sa Borskom bankom AD u stečaju vezan za izmirenje obaveza iz ranijih godina prema Poreskoj upravi.

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 14,987 hiljada se odnose na:

- obaveze prema Kombi Tursu, Beograd u iznosu od RSD 389 hiljada i Jubanci AD u stečaju, Beograd u iznosu od RSD 486 hiljada. Navedene obaveze datiraju iz ranijih godina. U postupku revizije nismo mogli da se uverimo u realnost iskazanih obaveza zbog nemogućnosti uvida u dokumentaciju vezanu za navedene obaveze.
- Obaveza za kredit od poslovne banke „Komercijalna banka“ AD, Beograd iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 14,112 hiljada (EUR 116,666.76) – deo koji dospeva dugoročno, se odnosi na kredit odobren na osnovu Ugovora o kreditu sa valutnom klauzulom broj od 5. avgusta 2011. godine u iznosu od EUR 700,000 u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Banke na dan puštanja kredita u tečaj, za investicije, sa kamatnom stopom u visini 5.61% na godišnjem nivou.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Deo dugoročnih kredita koje dospevaju do godinu dana Komerijalna banka (Napomena 16.)	21,168	20,062
Kratkoročne finansijske obaveze –pozajmice od fizičkih lica	1,500	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>33</u>	<u>33</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>22,701</u>	<u>20,095</u>

Deo dugoročnih kredita koje dospevaju do godinu dana Komerijalna banka (Napomena 17.) odnosi se na obavezu za kredit od poslovne banke „Komerijalna banka“ AD, Beograd iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 35,280 hiljada (EUR 291,666.76) od toga dugoročna obaveza RSD 14,112 hiljada (EUR 116,666.76) – deo koji dospeva dugoročno (Napomena 16.), i deo koji dospeva u 2015. godini u iznosu od RSD 21,168 hiljada (EUR 175,000).

19. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Dobavljače u zemlji	<u>29,523</u>	<u>29,117</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>29,523</u>	<u>29,117</u>

Najznačajnije obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2014. godine se odnose na privredna društva: „Luki Komerc“ d.o.o Pećinci u iznosu od RSD 20,299 hiljada, „Zonex Inženjering“ d.o.o., Grocka u iznosu od RSD 1,827 hiljada (obaveza po početnom stanju), „Frikom“ AD Padinska Skela u iznosu od RSD 1,644 hiljada, „DDOR“ AD, Novi Sad u iznosu od RSD 907 hiljada i „Zlatiborski konaci“ d.o.o., Pećinci u iznosu od RSD 777 hiljada.

20. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

Obaveze za primljene avanse na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Primljene avanse	<u>3,838</u>	<u>4,633</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>3,838</u>	<u>4,633</u>

Primljeni avansi u iznosu od RSD 3,838 hiljada se najvećim delom odnose na primljene avanse od fizičkih lica za smeštaj i ishranu u hotelu u iznosu od RSD 1,549 hiljada i na pravna lica – turističke agencije „Ecole Fraçaise de Belgrade, u iznosu od RSD 384 hiljada, „Telekom Srbija“ AD, Beograd u iznosu od RSD 359 hiljade i „Evro Trade Index Tours“ d.o.o., Kragujevac u iznosu od RSD 200 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

21. OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Obaveze iz specifičnih poslova na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	29,243	8,388
Stanje na dan 31. Decembra	<u>29,243</u>	<u>8,388</u>

Ostale obaveze iz specifičnih poslova se najvećim delom odnose na kratkoročne novčane pozajmice u ukupnom iznosu RSD 28,105 hiljada od povezanih društava „Luki-Komerc“ d.o.o., Pećinci u iznosu od RSD 19,770 hiljada, AD „Venac“, Pećinci u iznosu od RSD 5,335 hiljada i AD „Sava“, Šabac u iznosu od RSD 3,000 hiljada i na obavezu prema društvu „Sava Grad“ d.o.o., Šabac u iznosu od RSD 1,138 hiljada.

Navedeni iznos obaveza je trebalo iskazati u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza umesto kao obaveze iz specifičnih poslova. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu nije pravilno evidentiralo uzete pozajmice u iznosu od RSD 29,243 hiljade u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze za zarade i naknade zarada	15,300	14,890
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2,131	2,106
Obračunati prihodi budućeg perioda	184	550
Ostale obaveze	136	231
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	125	522
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	104	315
Obaveze za porez na dodatu vrednost	84	106
Odloženi prihodi i primljene dotacije	25	25
Obaveze za akcize	<u>(215)</u>	<u>(215)</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>17,874</u>	<u>18,530</u>

Obaveze po osnovu zarada na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 15,300 hiljada čine: obaveze za neto zarade, obaveze za porez na zarade, obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenog, obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca, obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju i obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca.

23. SUDSKI SPOROVI

Prema pisanoj izjavi rukovodstva, Društvo kao tužilac vodi sudske sporove protiv pravnih lica u zemlji u procenjenom iznosu od RSD 1,213 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	U RSD 000
	<u>2014.</u>
BILANS STANJA	
PASIVA	
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 19.)</i>	
- Luki-komerc d.o.o., Pećinci	19,684
- Zlatiborski konaci d.o.o., Pećinci	777
	<u>20,461</u>
<i>Obaveze iz specifičnih poslova (Napomena 21.)</i>	
- Luki-Komerc“ d.o.o., Pećinci	19,770
- AD „Venac“, Pećinci	5,335
- AD „Sava“, Šabac	3,000
	<u>28,105</u>
UKUPNE OBAVEZE	<u>48,566</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

25. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
1) Zaduzenost	61,693	78,412
2) Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>17,071</u>	<u>21,113</u>
3) Neto zaduzenost (1-2)	<u>44,622</u>	<u>99,525</u>
4) Kapital	<u>265,781</u>	<u>281,179</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu (3/4)	<u>0,17</u>	<u>0,35</u>

Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	86	86
Potrazivanja po osnovu prodaje	10,789	11,799
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	372	372
Kratkorocni finansijski plasmani	360	320
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>17,071</u>	<u>21,113</u>
	<u>28,678</u>	<u>33,690</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	38,992	58,317
Kratkoročne finansijske obaveze	22,701	20,095
Obaveze iz poslovanja	29,523	29,117
Obaveze iz specifičnih poslova	29,243	8,388
Druge obaveze	<u>136</u>	<u>231</u>
	<u>120,595</u>	<u>116,148</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

25. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni. Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	U RSD 000			
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2014.	31. decembar 2013.	31. decembar 2014.	31. decembar 2013.
EUR	1,485	1,714	0	0
	<u>1,485</u>	<u>1,714</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirana potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	U RSD 000			
	31. decembar 2014. 10%	31. decembar 2013. 10%	31. decembar 2014. (10%)	31. decembar 2013. (10%)
	EUR	149	171	(149)
	<u>149</u>	<u>171</u>	<u>(149)</u>	<u>(171)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

25. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Finansijska sredstva		
1) <i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	360	320
	<u>360</u>	<u>320</u>
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	86	86
Potraživanja po osnovu prodaje	10,789	11,799
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	372	372
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	17,071	21,113
	<u>28,318</u>	<u>33,370</u>
0	<u>28,678</u>	<u>33,690</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	29,523	29,117
Obaveze iz specifičnih poslova	29,243	8,388
Druge obaveze	136	231
	<u>58,902</u>	<u>37,736</u>
2) <i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	38,992	58,317
Kratkoročne finansijske obaveze	22,701	20,095
	<u>61,693</u>	<u>78,412</u>
	<u>120,595</u>	<u>116,148</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa (kamatonosna 1-2)	<u>(61,333)</u>	<u>(78,092)</u>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Rezultat tekuće godine	(613)	(781)	613	781

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

25. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>
	2014.
Sindikat radnika Resavica JP	3,069
Resavica Nezavisni sindikat Resavica	1,353
Margo, Beograd	705
Ostali	15,610
	20,737

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca			
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	9,948	(9,948)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	10,789	-	10,789
	20,737	(9,948)	10,789

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2014. godini iznosi 45 dana.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2014. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 10,789 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2014. godine iskazane su u iznosu od RSD 29,523 hiljada. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2014. godine iznosi 240 dana.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

25. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD					
	31.12.2014.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1,313		372	10,875	15,758	28,318
Kamatonosna			360			360
	1,313	-	732	10,875	15,758	28,678

Sledeće tabela prikazuje detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD					
	31.12.2014.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonosne	-	-	57,075	1,827		58,902
Kamatonosna	-	-	22,701	38,992		61,693
			79,776	40,819		120,595

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

25. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2014. i 31. decembra 2013. godine.

	31.decembar 2014. Knjigovodstvena		31.decembar 2013. Knjigovodstvena	
	Vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	86	86	86	86
Potraživanja po osnovu prodaje	10,789	10,789	11,799	11,799
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potraživanja	372	372	372	372
Kratkoročni finansijski plasmani	360	360	320	320
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	17,071	17,071	21,113	21,113
	28,678	28,678	33,690	33,690
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	38,992	38,992	58,317	58,317
Kratkoročne finansijske obaveze	22,701	22,701	20,095	20,095
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	29,523	29,523	29,117	29,117
Obaveze iz specifičnih poslova	29,243	29,243	8,388	8,388
Druge obaveze	136	136	231	231
	120,595	120,595	116,148	116,148

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

25. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2014. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2014. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Društva očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

26. DEVIZNI KURSEVI

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

	U RSD	
	31. decembar 2014.	31. decembar 2013.
EUR	120.9583	114.6421
USD	99.4641	83.1282
CHF	100.5472	93.5472

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2013. godine

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2014. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2014. godine, rezultata poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

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

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

Takođe potvrđujemo da smo Vam dali na uvid i pružili:

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

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja.

Potpisano u ime „Lepenski Vir“ AD, Donji Milanovac

Dragan Ivanić
Izvršni direktor

Dragan Ivanić
100037619-06
03963880029

Digitally signed by Dragan Ivanić
100037619-0603963880029
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Lepenski Vir
a.d. Pećinci 07265808, cn=Dragan
Ivanić 100037619-0603963880029
Date: 2015.04.29 11:38:39 +02'00'

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI		
1	Poslovno ime:	LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM, PEĆINCI
	Sedište i adresa:	Pećinci, Slobodana Bajića 12
	Matični broj:	07265808
	PIB:	102183681
2	Web sajt:	www.hotellepenskivir.co.rs
	E-mail adresa:	lepenskivir@open.telekom.rs
3	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 148529/2006 05.10.2005.
4	Delatnost (šifra i opis)	05510 Hoteli i sličan smeštaj
5	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2014. godini)	54
6	Broj akcionara na 31.12.2014.	330

Deset najvećih akcionara					
	R.Br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na 31.12.14	Učešće u osnovnom kapitalu na 31.12.14	
7	1	Pantić Darko	156310	70,98%	
	2	Lepenski Vir AD, Pećinci	15398	6,99%	
	3	Morarević Snežana	494	0,22%	
	4				
	5				
	6				
	7	Veći broj akcionara sa pojedninačnim učešćem manjim od 0,15%			
	8				
	9				
	10				

8	Vrednosti osnovnog kapitala	220.220.000
---	-----------------------------	-------------

9	Broj izdatih akcija – obične	220.220
	ISIN broj	RSLEPVE65304
	CFI kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

Podaci i zavisnim društvima			
	R.Br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
10	-	-	-

11	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Europoint doo, Stara Pazova
12	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	MTP.Belex

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave na 31.12.2014 – Odbor direktora

R.Br.	Ime, prezime	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Brana Cvetinović	-
2	Dragan Ivanić	-
3	Ljubomir Novakov	-

2 Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Dostupan u sedištu društva

III – PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
----	--	---

Osnovna delatnost AD Lepenski Vir AD, Pećinci je pružanje hotelijerskih usluga

Sledi detaljnija analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza.

Analiza prihoda						
2.1.	Opis	Iznos u hiljadama din.		Struktura u %		2014/2013 (indeks)
	Prihodi:	2014	2013	2014	2013	
	Poslovni prihodi	91.742	116.463	97,75	97,53	0,79
	Finansijski prihodi	100	1.224	0,11	1,03	0,08
	Ostali prihodi	2.011	1.722	2,14	1,44	1,17
	Ukupno	93.853	119.409	100,00	100,00	0,79

Analiza rashoda						
2.2.	Opis	Iznos u hiljadama din.		Struktura u %		2014/2013 (indeks)
	Rashodi	2014	2013	2014	2013	
	Poslovni rashodi	94.035	125.549	93,58	96,56	0,75
	Finansijski rashodi	4.712	2.153	4,69	1,66	2,19
	Ostali rashodi	1.743	2.322	1,73	1,79	0,75
	Ukupno	100.490	130.024	100,00	100,00	0,77
	Poslovni rashodi:					
	Nabavna vrednost prodane robe	20.840	29.256	22,16	23,30	0,71
	Troškovi materijala	6.005	9.588	6,39	7,64	0,63
	Troškovi zarada i ostali lični rashodi	31.524	46.162	33,52	36,77	0,68
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	13.951	14.294	14,84	11,39	0,98
	Ostali poslovni rashodi	21.715	26.249	23,09	20,91	0,83
	Ukupno	94.035	125.549	100,00	100,00	0,75

Analiza rezultata poslovanja			
2.3.	Opis	Iznos u hiljadama din.	
	Rezultat poslovanja	2014	2013
	Poslovni dobitak / (gubitak)	(2.293)	(9.086)
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(4.612)	(929)
	Ostali dobitak / (gubitak)	268	(600)
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	(6.637)	(10.615)
	Porez na dobitak	-	-
	Odloženi poreski prihod / (rashod) perioda	(330)	(2.143)
	Neto dobitak / (gubitak)	(6.967)	(12.758)

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Racio analiza			
Opis	2014	2013	
Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	-2,83%	-4,09%	
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	-0,60%	-2,25%	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	-2,83%	-4,92%	
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	37,16%	34,40%	
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,16	0,26	
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,31	0,51	

		Iznos u hiljadama din.		2014/2013 (indeks)
		2014	2013	
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	(62.951)	(29.439)	-2,14

2.5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije					
Opis	2014.	din	2013.	din	2012. din.
Isplaćena dividenda po akciji	-		-		-

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

- S obzirom na vrstu delatnosti preduzeće ostvaruje prihode od većeg broja kupaca koji pojedinačno ne ostvaruju značajan promet, radi se o turističkim agencijama, sportskim ekipama i sindikatima.

- Naznjačajniji dobavljač društva u 2014. godini bio je Luki-Komerc DOO, Pećinci. Ostali značajniji dobavljači društva su Elektrodistribucija Majdanpek, Frikom AD, Padinska skela i JKP Voda, Donji Milanovac.

- Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

4. Promene bilansnih vrednosti				
Bilansna pozicija	Iznos u 000 din		2014/2013 (indeks)	Razlog promene
	2014	2013		
Poslovni rashodi	94.035	125.549	0,75	Pad poslovnih rashoda u odnosu na prethodnu godinu je rezultat smanjenog obima poslovnih aktivnosti.
Finansijski rashodi	4.712	2.153	2,19	Ukidanje razgraničenja kursnih razlika.

5	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U toku 2014.godine. društvo je otkupilo 15.398 (6,99%) sopstvenih akcija
---	---	--

6	Iznos, način formiranje i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi
---	---	---

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Društvo je započelo sa izgradnjom sportske hale u cilju upotpunjavanja usluge koja se pruža gostima
2	Promena poslovnih politika	-
3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Svetska ekonomska kriza koje je uticala na smanjenje kupovne moći potrošača može da ostavi traga i smanjenje rasta broja planiranog broja gostiju u hotelu.

V – OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

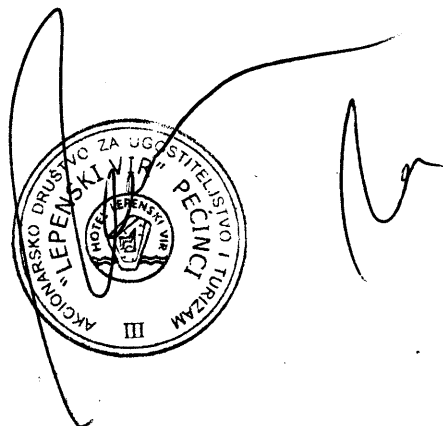
1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	-
2	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	-
3	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	-
4	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	-
5	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	-

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	Prodaja proizvoda povezanim licima	-
2	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	-

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	2014	2013	2014/2013 indeks
		-	-	-



A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text: 'KONJARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSKI I TURIZAM "LEPENSKI VIR" PEČINCI' and the Roman numeral 'III' at the bottom. The signature is a large, stylized cursive mark.

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ
„ЛЕПЕНСКИ ВИР“
Пећинци, Слободана Бајића 12

ИЗЈАВА

Којом изјављујем да није донета одлука о усвајању финансијских извештаја за 2014. годину и одлука о усвајању Извештаја независног ревизора јер није одржана седница Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам „Лепенски вир“ Пећинци.

Пећинци,
- 27.04.2015.



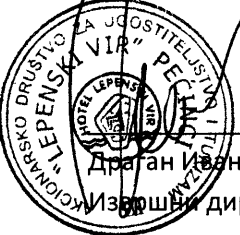
Драгољев Иванић
III
Извршни директор

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ
„ЛЕПЕНСКИ ВИР“
Пећинци, Слободана Бајића 12

ИЗЈАВА

Којом изјављујем да није донета одлука о покрићу губитка исказаног у финансијском извештају за 2014. годину јер није одржана седница Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам „Лепенски Вир“ Пећинци.

Пећинци,
27.04.2015.

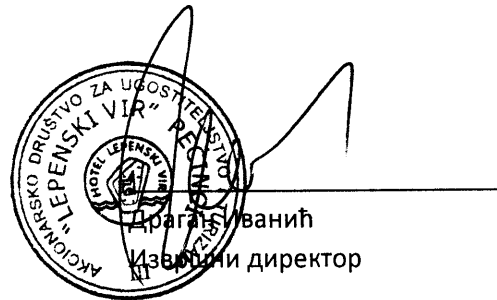


Драган Изванић
Извршни директор

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ
„ЛЕПЕНСКИ ВИР“
Пећинци, Слободана Бајића 12

ИЗЈАВА

Којом потврђујем да су према мом најбољем сазнању финансијски извештаји за 2014. годину састављени уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

Пећинци,
27.04.2015.

The image shows a circular official stamp of the company "Акционарско друштво за угоститељство и туризам „Лепенски вир“ Пећинци". The stamp contains the text "HOTEL LEPENSKI VIR" and "PEĆINCI". A handwritten signature is written over the stamp. Below the stamp, the name "Драган Суванић" and the title "Извршни директор" are printed.

Драган Суванић
Извршни директор