



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Члан

EuraAuditInternational 

**ЛЕПЕНСКИ ВИР А.Д.  
ПЕЋИНЦИ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ  
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји  
31. децембар 2014. године*

Београд, 2017. године

## **САДРЖАЈ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-5**

### **ПРИЛОГ**

**БИЛАНС СТАЊА**

**БИЛАНС УСПЕХА**

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

EuraAuditInternational

11000 Београд, Страхињића бана 26  
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820  
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ЛЕПЕНСКИ ВИР” А.Д. ПЕЋИНЦИ

#### *Извештај о финансијским извештајима*

Ангажовани смо да извршимо ревизију приложених финансијских извештаја „ЛЕПЕНСКИ ВИР” акционарско друштво за угоститељство и туризам Пећинци (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2014. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

#### *Одговорност ревизора*

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу ревизије извршене у складу са Међународним стандардима ревизије. Због значаја питања изнетих у пасусу „Основе за уздржано мишљење“, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих ревизијских доказа који обезбеђују основу за изражавање ревизорског мишљења.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ЛЕПЕНСКИ ВИР” А.Д. ПЕЋИНИ

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

##### *Основе за уздржано мишљење*

Друштво је, на дан 31. децембар 2014. године, исказало земљиште и грађевинске објекте у износу од 13.038 хиљада динара и 243.336 хиљада динара, респективно. Друштво нам није доставило документацију на основу које је могуће потврдити наведене износе које Друштво исказује у својим пословним књигама. Услед недостатка релевантне документације нисмо били у могућности да се уверимо у реалности и објективност наведених позиција на дан 31. децембар 2014. године.

Постројења и опрема Друштва су, на дан 31. децембар 2014. године, отписана 80% у пословним књигама, а највећи део истих је у употреби. Друштво није у складу са МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема проценило нови корисни век трајања постројења и опреме и доделило им нове вредности. Нисмо били у могућности да утврдимо износ корекција финансијских извештаја по основу процене корисног века трајања постројења и опреме.

Друштво је, у оквиру АОП-а 0016, на дан 31. децембар 2014. године, исказало износ од 47.948 хиљада динара који се односи на инвестиције у грађевинске објекте. Друштво није поступило у свему у складу са захтевима МРС 36 - Умањење вредности имовине. Услед наведеног, нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне корекције финансијских извештаја на дан 31. децембар 2014. године.

Такође, Друштво је, у оквиру АОП-а 0018, на дан 31. децембар 2014. године, исказало износ од 22.439 хиљада динара који се односи на авансе дате за некретнине, постројања и опрему који потичу из ранијег периода. Друштво није у складу са начелом опрезности формирало исправку вредности по наведеном основу на дан 31. децембар 2014. године. Због природе евиденције коју Друштво води нисмо били у могућности да утврдимо износ корекција финансијских извештаја по наведеном основу на дан 31. децембар 2014. године.

На дан 31. децембар 2014. године Друштво није на адекватан начин обрачунало, нити приказало одложена пореска средства/обавезе у складу са захтевима МРС 12 - Порези на добитак. Због природе евиденције коју Друштво води нисмо били у могућности да утврдимо ефекте на финансијске извештаје који могу настати по овом основу.

Нисмо присуствовали попису залиха са стањем на дан 31. децембар 2014. године, пошто је тај дан претходио дану када смо именовани за ревизора Друштва. Нисмо били у могућности да се алтернативним поступцима ревизије уверимо у исказане количине и вредност залиха.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ЛЕПЕНСКИ ВИР” А.Д. ПЕЋИНИ

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

##### *Основе за уздржано мишљење (наставак)*

У оквиру позиције потраживања по основу продаје, Друштво је евидентирало износ од 10.789 хиљада динара. У оквиру наведене позиције, Друштво је евидентирало и потраживања од купаца која потичу из ранијих година, односно потраживања чија је наплативост угрожена. Друштво није у складу са начелом опрезности формирало исправку вредности наведених потраживања на дан 31. децембар 2014. године. Због природе евиденције коју Друштво води нисмо били у могућности да утврдимо износ корекција финансијских извештаја по наведеном основу на дан 31. децембар 2014. године.

У оквиру позиције готовински еквиваленти и готовина Друштво је исказало износ од 17.071 хиљаду динара, на дан 31. децембар 2014. године. Од укупно наведеног износа 15.758 хиљада динара односи се на новчана средства код банке БОРСКА БАНКА А.Д. БОР - у стечају над којом је Решењем Трговинског суда у Зајечару под бројем СТ. 124/04 од 13.02.2004. године покренут поступак стечаја. Друштво није извршило обезвређење наведених новчаних средстава. Услед наведеног, Друштво је преценило позицију готовинских еквивалената и готовине за 15.758 хиљада динара и преценило губитак ранијих година у износу од 15.758 хиљада динара.

У оквиру позиције остале краткорочне обавезе Друштво је исказало износ од 44.804 хиљаде динара, на дан 31. децембар 2014. године. У оквиру наведене позиције, Друштво је евидентирало и краткорочне новчане позајмице у износу од 29.243 хиљаде динара. Имајући у виду наведено, на дан 31. децембар 2014. године, Друштво није извршило адекватну презентацију краткорочних обавеза чиме је преценило остале краткорочне обавезе, а потценило краткорочне финансијске обавезе, у износу од 29.243 хиљаде динара.

У оквиру АОП-а 0413, Друштво је евидентирало износ од 60.959 хиљада динара за који нам није презентована одговарајућа документација. Услед недостатка релевантне документације, нисмо били у могућности да се уверимо у исказану вредност наведене позиције на дан 31. децембар 2014. године.

Друштво нам до дана окончања ревизије приложених финансијских извештаја није доставило усаглашења потраживања и обавеза по свим основама нити податке како бисмо могли да спроведемо поступак независне потврде салда на дан 31. децембар 2014. године. Услед недостатка релевантних података нисмо били у могућности да утврдимо реалност и објективност исказаних потраживања и обавеза на дан 31. децембар 2014. године.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ЛЕПЕНСКИ ВИР” А.Д. ПЕЋИНИ

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

##### *Основе за уздржано мишљење (наставак)*

Друштво није поступило у складу са захтевима МРС 1 - Презентација финансијских извештаја у вези са састављањем Напомена уз финансијске извештаје за 2014. годину. Напомене уз финансијске извештаје не садрже додатне информације и рашчлањавања за позиције које су приказане у финансијским извештајима, као ни одговарајућа обелодањивања у вези са примењеним рачуноводственим политикама. Поред наведеног, Друштво није извршило одговарајућа обелодањивања у Напоменама уз финансијске извештаје за 2014. годину у складу са МСФИ 7 - Финансијски инструменти: Обелодањивања, који захтева адекватна обелодањивања у циљу правилног разумевања финансијског положаја и пословања Друштва, као ни обелодањивања свих трансакција са повезаним правним лицима, како то захтева МРС 24 - Обелодањивања повезаних страна.

У 2014. години, Друштво је остварило губитак у износу од 6.967 хиљада динара, док укупно исказани губитак у Билансу стања, на дан 31. децембар 2014. године, износи 34.425 хиљада динара. Такође, краткорочне обавезе су на дан 31. децембар 2014. године веће од обртне имовине за 62.951 хиљаду динара. Наведене чињенице указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица.

##### *Уздржано мишљење*

Због значаја питања изнетих у пасусу „Основе за уздржано мишљење”, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих ревизијских доказа који обезбеђују основу за ревизорско мишљење. Сходно томе, не изражавамо мишљење о финансијским извештајима.

##### *Скретање пажње*

Као средство обезбеђења уредног измирења обавеза Друштва према Комерцијалној банци а.д. по основу Уговора о дугорочном кредиту кредитна партија бр. 00-410-5200107.0 од 14. јула 2011. године, успостављена је хипотека II реда над значајним делом непокретности и земљишта Друштва. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

##### *Друга питања*

Финансијски извештаји Друштва, за годину која се завршава на дан 31. децембар 2013. године, били су предмет ревизије од стране другог ревизора који је у свом Извештају од 17. априла 2014. године изразио позитивно мишљење.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ЛЕПЕНСКИ ВИР” А.Д. ПЕЋИНЦИ


#### *Извештај о другим законским и регулаторним захтевима*

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије („Службени гласник Републике Србије” бр. 62/2013). Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2014. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 03. март 2017. године

Директор  
  
Проф. др Зоран Ђерковић  
Лиценцирани овлашћени ревизор



**Прилог 1**

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
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 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		342.375	352.928	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (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 некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		22.439	26.435	
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (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	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (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	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		40.228	51.324	
Класа 1	<b>1. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	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	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	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	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059				
22	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060		1.346	1.869	
236	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061				
23 осим 236 и 237	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	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	2122	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1770	4338	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		382.603	404.252	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	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 друштава с 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		15.398		
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	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		38 992	58 317	
40	I. 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 31.12.2015.	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>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		6.159	5.829	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	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	
	Д. 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	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				

у Рединска  
дана 27.02 2015 године



Законски заступник

**Прилог 2**

**Попуњава правно лице- предузетник**

Матични број	04265808	Шифра делатности	5510	ПИБ	102183681
Назив	LEPENSKI VIE AD				
Седиште	PEĆINCI				

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01. до 31.12. 2014. године

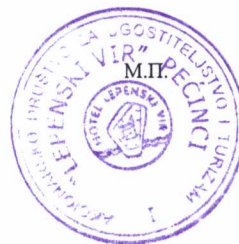
-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	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	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	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	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		972	1.147
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	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
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		2.293	9.086
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	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		99	1.221
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	1040		4.712	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
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		4.612	929
683 и 685	<b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		2.011	1.722
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	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	И. 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 Редовним  
 дана 27.09.2015 године



Законски заступник

**Прилог 3**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	07265808	Шифра делатности	5511	ПИБ	102183681
Назив	Lepuski Ve A				
Седиште	Pecinci				

**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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6 967	12.758
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
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 (хедџинга) 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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		6.964	12.758
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

дана 27-11 202011 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



Прилог 4

Матични број	07265808	Попуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	5511	ПИБ	102183681
Назив	LEPENSKI VIR AD					
Седиште	PECINCI					

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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	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)	3005	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		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	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)	3019	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
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	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)	3031	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 ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	17.071	21.113

У \_\_\_\_\_

дана 24.11. 2015. године



Законски заступник

Прилог 5

Матични број	04265808	Попуњава правно лице - предузетник	ПИБ	102183681
Назив	JEPENSKI VR NO	Шифра делатности	5511	
Седиште	PECINA			

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

-у хиљадама динара-

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	047 н 237	АОП	34
		Основни капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоредени добитак				
		3	4	5	6	7	8						
1	Почетно стање на дан <u>01.01. 2013</u>												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019					4055	4073	4091			
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020					4056	4074	4092			2 917
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021					4057	4075	4093			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022					4058	4076	4094			
3	Кориговано почетно стање на дан <u>01.01. 2013</u>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4005	4023					4059	4077	4095			2 917
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4006	4024					4060	4078	4096			
4	Промене у претходној години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025					4061	4079	4097			
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026					4062	4080	4098			
5	Стање на крају претходне године <u>31.12. 2013</u>												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4009	4027					4063	4081	4099			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4010	4028					4064	4082	4100			2 917
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029					4065	4083	4101			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030					4066	4084	4102			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан <u>01.01. 14</u>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4013	4031					4067	4085	4103			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4014	4032					4068	4086	4104			2 917
8	Промене у текућој години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033					4069	4087	4105			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034					4070	4088	4106			
9	Стање на крају текуће године <u>31.12. 2014</u>												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	4035					4071	4089	4107			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	4036					4072	4090	4108			2 917

у \_\_\_\_\_ дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата											337		
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341			
		АОП	Актуарски добитци или губитци	АОП	Добитци или губитци по основу удела у осталој добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добитци или губитци по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добитци или губитци по основу удела у осталој добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добитци или губитци по основу пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добитци или губитци по основу хединга новчаног тока	АОП	Добитци или губитци по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Почетно стање на дан 01.01.														
	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	4325	4343
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326	4344
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	4327	4345
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	4328	4346
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329	4347
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330	4348
4	Промене у претходној години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331	4349
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350
	Стање на крају претходне године 31.12.														
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334	4352
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354
	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	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338	4356
	Промене у текућој години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339	4357
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340	4358
	Стање на крају текуће године 31.12.														
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342	4360

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(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013 а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4235	272.102	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013 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 2013 години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4238	112.758	4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2013 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 дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014 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 2014 години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4242	25.071	4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4243	234.273	4252	

Законски заступник



"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. 2014godine 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 isporuči, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučenih gotovih proizvoda ili robe predju na kupca. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih 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 utvrdjenom 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 utvrdjenom 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 utvrdjena 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	<b>Ukupno</b>
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				
<b>Stanje na kraju godine</b>	580.191	76.815	67.734	724.740
<b>Ispravka vrednosti</b>				
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	-	-	-	-
<b>Stanje na kraju godine</b>	321.144	61.288	67.734	382.432
<b>Sadašnja vrednost</b>	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

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Zalihe, neto	<b>8.517</b>	<b>9.763</b>

## 13 POTRAŽIVANJA, neto

U hiljadama dinara

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>12.135</b>	13.668

## 14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama dinara

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	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,  
27.02. 2015g.



IZVRŠNI DIREKTOR,  
Dragan Ivanić