

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08058008</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100635979</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv : **AD "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS**

Sediste : **VRBAS, MARSALA TITA 92**

BILANS STANJA



7005020010988

na dan **31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		106613	109799
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		106613	109799
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		91791	94478
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		14822	15321
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		4661	8223
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1534	1284
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		3127	6939
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		2042	5445
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		791	1181

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		294	313
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		111274	118022
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		111274	118022
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		93731	103942
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		102618	102591
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1351	22844
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		10238	21493
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		14982	11803
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		14982	11803
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		1400	1152
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		7290	6141
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		5188	3866
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		1104	644
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	19	2561	2277
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		111274	118022
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u BOSANCI dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Bosanci



Zakonski zastupnik

Bosanci

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08058008 Maticni broj	Sifra delatnosti	100635979 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :AD "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

BILANS USPEHA



7005020010995

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

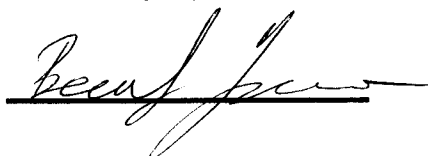
- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		34467	40025
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		25351	29853
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		9116	10172
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		42588	45255
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		2086	1895
51	2. Troškovi materijala	209		12590	11434
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		19689	22974
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		3248	3249
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		4975	5703
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		8121	5230
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		15	44
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		195	196
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		413	385
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		2066	15528
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		9954	20525
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	16

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AGP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		9954	20541
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		284	952
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		10238	21493
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u BEOGRADU dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08058008 Maticni broj	Sifra delatnosti	100635979 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005020011008

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	40126	44220
1. Prodaja i primljeni avansi	302	30800	32018
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	13	43
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	9313	12159
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	40702	43648
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	17751	17296
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	18370	20738
3. Placene kamate	308	195	171
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4386	5443
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	572
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	576	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	47
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	47
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	62	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	62	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	47
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	62	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	247	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	247	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	396
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	142
3. Finansijski lizing	332	0	254
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	247	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	396
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	40373	44267
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	40764	44044
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	223
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	391	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1181	983
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	1	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	25
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	791	1181

u BPRACU dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08058008 Maticni broj	Sifra delatnosti	100635979 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005020011022

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	102308	414	283	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	102308	417	283	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	102308	420	283	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	102308	423	283	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	27	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	102308	426	310	439		452	


Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	28932	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	28932	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	6088	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	22844	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	22844	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	21493	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	1351	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	6088	531		544	125435
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	6088	534		547	125435
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	21493	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	6088	536		549	21493
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	21493	537		550	103942
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	21493	540		553	103942
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	10238	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	21493	542		555	10238
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	10238	543		556	93731

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

u BPGACY dana 24.2.2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

A.D „CENTRAL“ VRBAS

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. GODINU**

1. Opšte informacije

A.D. „CENTRAL“ (U daljem tekstu: *Društvo*) je kao društveno preduzeće osnovano u maju 1955. godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 24.01.2003. godine Društvo je registrovano dana 04.04.2003. godine kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik konzorcijum fizičkih lica. Nosioc tog konzorcijuma je Đoka Vujičić.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je ugostiteljstvo, a pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti: Proizvodnja hleba i peciva, Trgovina na veliko voćem i povrćem, mesom, mlečnim proizvodima, duvanskim proizvodima i dr.

Sedište Društva je u Vrbasu, ul .Maršala Tita 92

Matični broj Društva je 08058008, a PIB 100635979

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane direktora dana **26.02.2014.**

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo je imalo 39 zaposlenih (na dan 31. decembar 2012. godine broj zaposlenih u Društvu bio je **45**).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

2.1. Uporedni podaci

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

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

b) *Pozitivne i negativne kursne razlike*

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

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

3.1. Stalna imovina

a) *Nematerijalna ulaganja*

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

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

b) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

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

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

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

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

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

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Građevinski objekti</i>	1,8 – 2%
<i>Oprema</i>	5 – 20%
<i>Vozila</i>	15,5%
<i>Nameštaj</i>	11%
<i>Ostala oprema</i>	50%

c) Investicione nekretnine

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

Nakon početnog priznavanja Društvo investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada se mogu pouzdano izmeriti. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

d) Dugoročni finansijski plasmani

Nemamo dugoročne finansijske plasmane.

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz

zaliha / utrošak vrši se po prosečnoj ceni. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

b) *Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja*

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva ukoliko je sredstvo dostupno za momentalnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niti se vrši ispravka vrednosti osim za razliku između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

c) *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

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

Indirektan otpis se utvrđuje za svaki konkretni slučaj potraživanja. a od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke direktora Društva, dok predloge za otpis u toku godine daju šefovi poslovnih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija a na osnovu procene službe računovodstva .

d) *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Nemamo vanbilansna sredstva i obaveze.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (stambeni fond i sl.).

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

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

3.5. Dugoročna rezervisanja

Nemamo dugoročna rezervisanja

3.6. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja.

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

3.7. Obaveze prema dobavljačima

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

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2013. godinu iznosi **15%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

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

Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

3.9. Primanja zaposlenih

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

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se

može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa.

3.10. Priznavanje prihoda

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

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu ugostiteljske prodaje u prometu na malo proizvoda i robe, kao i po osnovu pružanja usluga iz oblasti ugostiteljstva. Takođe, Društvo ostvaruje prihode i po osnovu zakupnine.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

(a) *Tržišni rizik*

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.

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

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

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

(b) *Kreditni rizik*

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Prodaja u prometu na malo obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) *Rizik likvidnosti*

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

5. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Koeficijent zaduženosti za 2012. iznosi 9,27%, a za 2013. godinu 13,15%.

Porast koeficijenta zaduženosti u 2013. godini rezultirao je prvenstveno iz:
-smanjena je vrednost kapitala za iznos gubitka od 10.238.000 dinara,
i povećane su ukupne obaveze za 3.179.000 dinara.

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Grade- vinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 31.12.2012. g		194.917	17.599		1.050			213.566
Povećanja			62					62
Aktiviranja								
Sredstva primljena bez naknade								
Otuđenja / prodaja			237					237
Rashod								
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12. 2013. g		194.917	17.424		1.050			213.391
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje na dan 31.12. 2012. god.		87.092	16.675					103.767
Aktiviranja								

	Zemljište	Grade- vinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Amortizacija		2.977	271					3248
Otuđenja / prodaja			237					237
Rashod								
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12.2013 god.		90.069	16.709					106.778
Neotpisana vrednost na dan:								
31. decembra 2012. godine		107.825	924		1.050			109.799
31. decembra 2013. godine		104.848	715		1.050			106.613

Smanjenje na poziciji opreme iznosi 237 hiljada dinara i odnosi se na rashod aparata za sladoled, kreveta (7 kom), stolova (2 kom) i stolica (10 kom) a koji nisu imali sadašnju vrednost.

Amortizacija za 2013. godinu iznosi 3.248 hiljada dinara (za 2012: 3.249 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja izveštajnog perioda.

7. Investicione nekretnine

Promene na računu su bile kao što sledi:

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Stanje na početku godine	15.321	15.820
Povećanje		
Smanjenje - amortizacija	499	499
Stanje na kraju godine	14.822	15.321

Značajniji objekti dati u zakup su:

Gradska kafana izdata u zakup STR "JI" iz Vrbasa
Riblji restoran "Vrbas" izdat u zakup apoteki "Lilly" iz Novog Sada
Aperitiv bar izdat u zakup "Stylos"-u iz Novog Sada

8. Zalihe

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Zalihe materijala	1.148	728
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	340	404
Dati avansi za zalihe i usluge	46	152
Minus: ispravka vrednosti datih avansa		
Ukupno zalihe – neto	1.534	1.284

Zalihe robe iznose 340 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe u maloprodaji.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 46 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču PRIVREDNI SAVETNIK - Beograd u iznosu 29 hiljada dinara za pretplatu na njihove stručne publikacije.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2013. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: predsednik – Papuga Marija i članovi – Pavić Slavka i Žugić Mira. Elaborat o popisu usvojen je dana 28.01.2014. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

9. Potraživanja

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca	2.015	5.431
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja	27	14
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR		
Ukupno potraživanja – neto	2.042	5.445

(a) Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	19.109	21.033
Kupci u inostranstvu		
Ukupno:	19.109	21.033
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	17.094	15.602
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Ukupno:	17.094	15.602
Svega:	2.015	5.431

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

Društvo u 2013 godini izvršilo ispravku vrednosti na teret rashoda u iznosu od 1.692.000 dinara, za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana, a koje je procenjeno kao teško naplativo.

(b) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u 2013. godini, se odnose kao:

- potraživanje od radnika u iznosu od 10 hiljada dinara
- potraživanje po platnim karticama u iznosu od 11 hiljada dinara
- ostala potraživanja u iznosu od 6 hiljada dinara.

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	255	245
Tekući (poslovni) računi	536	936
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	791	1.181

11. PDV i AVR

Iznos PDV koji se ne priznaje za 2013 godinu: 162 hiljade dinara
 Unapred plaćena premija osiguranja: 39 hiljada dinara
 Primljen pazar za 2013. a uplaćen u 2014. godinu: 93 hiljade dinara.
UKUPNO PDV I AVR: 294 hiljada dinara

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2013. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Osnovni kapital	102.618	102.591
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	1.351	22.844
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		
Gubitak	10.238	21.493
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	93.731	103.942

Osnovni kapital Društva

Deset najvećih akcionara sa procentualnim učešćem su:

Osnivači	31.12.2013.	% učešće
Konzorcijum	72.769	71,127
Lugonja Marijana	1.894	1,851
Janičić Sonja	1.703	1,665
Vasković Ljiljana	707	0,691
Akcionarski fond AD Beograd	582	0,569
Jerkov Božana	257	0,251
Dodić Desa	240	0,235
Vidović Janja	238	0,233
Kankaraš Jaglika	236	0,231
Inić Slobodan	234	0,229

Osnivači	31.12.2013.	% učešće
Ukupno:	78.860	77,082

Konzorcijum je izvršio kupovinu akcija 24.01.2003. godine.
Radnicima su po osnovu godina staža podeljene besplatne akcije.

13. Dugoročna rezervisanja

Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan, kao i da bi i troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste.

14. Ostale dugoročne obaveze

Nemamo dugoročnih obaveza

15. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Kratkoročni krediti u zemlji		67
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Obaveze po osnovu pozajmica	1.400	85
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		1.000
Ukupno:	1.400	1.152

16. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	157	186
Dobavljači u zemlji	6.911	5.830
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	222	125
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	6.141	6.141

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

17. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	5.188	3.866
Ostale obaveze <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/</i>		
Ukupno:	5.188	3.866

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

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	147	165
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:</i>		
- Obaveze za poreze i carine	957	479
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/</i>		
Pasivna vremenska razgraničenja <i>(navesti materijalno značajne stavke)</i>		
Ukupno:	1.104	644
Obaveze za porez iz dobitka		

19. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2011. godine		1.325	
Promena u toku godine		952	
Stanje 31. decembra 2012. godine		2.277	
Promena u toku godine		284	
Stanje 31. decembra 2013. godine		2.561	

Odložene poreske obaveze Društva, na dan 31. decembar 2013. godine iznose 2.561 hiljada dinara i odnose se na razliku između osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10.2013. godine. Sva potraživanja i obaveze su usaglašeni.

20. Poslovni prihodi

Opis	2013	2012
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	25.351	29.853
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	9.116	10.172
Ukupno	34.467	40.025

Ostali poslovni prihodi za 2013. godinu iznose 9.116 hiljada dinara i odnose se na sledeće prihode:

Opis	2013	2012
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		164
Prihodi od zakupnina	9.116	10.008
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	9.116	10.172

21. Poslovni rashodi

Opis	2012	2012
Nabavna vrednost prodate robe	2.086	1.895
Troškovi materijala	12.590	11.434
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	19.689	22.974
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.248	3.249
Ostali poslovni rashodi	5.703	5.703
Ukupno:	45.255	45.255

a) **Nabavna vrednost prodate robe** uključuje iznos od 1.895 hiljada dinara (Za 2012 godinu: 1.895 hiljada dinara) koji se odnose na nabavnu vrednost robe u prometu.

b) **Troškovi materijala** uključuju:

- troškovi materijala za izradu 6.910 hiljada dinara
- troškovi ostalog materijala 358 hiljada dinara
- troškovi goriva i energije 5.322 hiljada dinara

c) **Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi** iznose i odnose se na:

Opis	2013	2012
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15.518	17.744
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.767	3.122
Troškovi naknada po ugovoru o delu	75	75
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	67	372
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.262	1.661
Ukupno:	19.689	22.974

d) **Troškovi amortizacije i rezervisanja** uključuju iznos od 3.248 hiljada dinara (Za 2012 godinu: 3.249 hiljada dinara), koji se odnosi na troškove amortizacije.

e) **Ostali poslovni rashodi** za 2013. godinu iznose 4.975 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2013	2012
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka		
Transportne usluge	346	281
Usluge održavanja	766	580
Zakupnine		
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda	30	18
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	931	905
Neproizvodne usluge	799	1.053
Reprezentacija	86	155
Premije osiguranja	587	802
Troškovi platnog prometa	131	118
Troškovi članarina	36	44
Troškovi poreza	1.151	1.377
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	112	370
Ukupno:	4.975	5.703

22. Finansijski prihodi

Opis	2013	2012
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	14	44
Pozitivne kursne razlike	1	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku drugih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	15	44

Prihod od kamata uključuje iznos od 14 hiljada dinara koji se odnosi na obračunate kamate na sredstva po viđenju na tekućim računima banaka.

23. Finansijski rashodi

Opis	2013	2012
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	195	171
Negativne kursne razlike		25
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	195	196

24. Ostali prihodi

Opis	2013	2012
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		47
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		51
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	47	81
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	366	206
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi		
Ukupno:	413	385

U ostale nepomenute prihode spadaju:

- rabat u iznosu od 144 hiljada dinara (u 2012. rabat je iznosio 96 hiljade dinara)
- naplaćene štete od 149 hiljada dinara (u 2012. – 86 hiljada dinara)
- ostali nepomenuti prihodi 73 hiljade (u 2012. – 24 hiljada dinara)

25. Ostali rashodi

Opis	2013	2012
<i>Gubici od prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	1.692	15.402
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo		
<i>Umanjenje vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha – otpis i krađa robe	99	
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	111	
- ostale imovine		
Ostalo	164	126
Ukupno:	2.066	15.528

Izvršena je ispravka vrednosti potraživanja kupaca starijih od 12 meseci u iznosu od 1.692 hiljade dinara.

26. Potencijalne obaveze

(a) Sudski sporovi

Društvo je na dan 31. decembra 2013. godine imalo sledeće sudske sporove:

Redni broj	Naziv tužioca/tuženog	Predmet/osnov sudskog spora	Vrednost spora	Procenjeni ishod
1	"Figrad kompani" Vrbas	nepoštovanje dogovora završetka radova izgradnje sale u hotelu	146.000 evra	
2	Marinković Dragan Vrbas	Neplaćena zakupnina	79 hiljada dinara	
3	"MN ELEKTRONIK" Vrbas	Neplaćena zakupnina i troškovi električne energije	1.512 hiljada dinara	
4	"MK SAP sistem" Vrbas	Neplaćena zakupnina	40 hiljada dinara	

U toku 2013. i 2012. nije bilo potrebe za rezervisanjima po osnovu sudskih sporova.

27. Hipoteke, jemstva i garancije

Na dan 31. decembra 2013. godine nad imovinom Društva konstituisane su sledeće hipoteke:

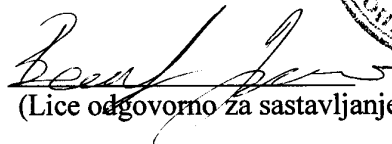
Redni broj	Osnov hipoteke/tereta (<i>dugoročni kredit od banke.....</i>)	Imovina pod hipotekom/teretom (<i>Magacin u, list nepokretnosti...KO....</i>)	Iznos kredita	Ostatak duga	Sadašnja vrednost imovine pod teretom
1	Zaloga	zgrada "Gradske kafane"			3.576 hilj.dinara

28. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2013. godine

U Vrbasu 24.02.2014.




(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)


(Zakonski zastupnik)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i organima upravljanja „Central“ ad, Vrbas

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „CENTRAL“ AD, VRBAS (u daljem tekstu “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

- nastavak na sledećoj strani -

1 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja „Central“ ad, Vrbas

Osnove za mišljenje sa rezervom

U finansijskim izveštajima na dan 31.12.2013.godine, Društvo ima iskazano nekoliko sudskih sporova u kojima učestvuje kao tužilac i kao tužena strana. Najznačajniji spor gde se Društvo javlja kao tužena strana je spor koji je pokrenuo "Figrad Company" Vrbas, pri čemu je Društvo uložilo kontratužbu zbog nepoštovanja ugovora o izgradnji. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu Društvo nije izvršilo potpuna obelodanjivanja vezana za sudske sporove, niti je tom prilikom izvršilo procenu potencijalnog ishoda spora i rezervisanje po osnovu očekivanog odliva sredstava. Dodatno ističemo da "Figrad Company" ima upisanu hipoteku na imovini Društva kao garanciju izmirenja obaveza po osnovu navedenog ugovora. Obzirom na neizvesnost ishoda ovih sporova nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija koja može proisteći iz prethodno navedenog i njihovog uticaja na priložene finansijske izveštaje za 2012. godinu.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj privrednog društva „CENTRAL“ AD, VRBAS na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Na dan bilansiranja, kratkoročne obaveze Društva iznose 14.982 hiljade dinara, dok je obrtna imovina iskazana u iznosu od 4.661 hiljade dinara. Uzimajući u obzir i činjenicu istaknutu u okviru prethodnog pasusa, kratkoročne obaveze nemaju pokriće obrtnoj imovini, što predstavlja veoma nepovoljnu strukturu izvora finansiranja, odnosno ukazuje da je deo stalne imovine finansiran iz kratkoročnih izvora, kao i da postoji rizik za poverioce u pogledu naplate svojih potraživanja. Imajući u vidu sve navedeno, smatramo da je neophodno da Društvo pribavi dodatna neto obrtna sredstva, kako bi moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja.

U priloženim napomenama uz finansijske izveštaje nisu izvršena potpuna obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Društvo nije obelodanilo zaradu, odnosno gubitak, po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

- nastavak na sledećoj strani-

2 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu je radio drugi revizor koji je u svom mišljenju izdatom dana 26.03.2013. godine izrazio mišljenje sa rezervom o predmetnim finansijskim izveštajima.

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Da datuma izdavanja ovog izveštaja nije nam prezentovan Godišnji izveštaj o poslovanju te se u tom smislu ne možemo izjasniti o njegovoj usklađenosti sa finansijskim izveštajima koji su predmet revizije.

U Beogradu, 27.03.2014. godine.



Dr. Jelena Slovic
Ovlašćeni revizor
Finodit doo
Beograd

**ANALITIČKI POSTUPCI I
METODOLOGIJA REVIZIJE ZA
REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA “CENTRAL” A.D., VRBAS
ZA 2013. GODINU**

Mart 2014. god.

FINODIT

*Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1*

SADRŽAJ:

I	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	3
II	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	4
III	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	10
1.	KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA	10
2.	BILANS STANJA	11
2.1.	AKTIVA	11
2.1.1.	Stalna imovina	11
2.1.2.	Obrtna imovina	14
2.1.3.	Odložena poreska sredstva	Error! Bookmark not defined.
2.2.	PASIVA	18
2.2.1.	Kapital	18
2.2.2.	Dugoročna rezervisanja i obaveze	19
2.2.3.	Odložene poreske obaveze	24
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA	Error! Bookmark not defined.
3.	BILANS USPEHA	25
3.1.	PRIHODI	25
3.1.1.	Poslovni prihodi	25
3.1.2.	Finansijski prihodi	26
3.1.3.	Ostali prihodi	26
3.2.	RASHODI	27
3.2.1.	Poslovni rashodi	27
3.2.2.	Finansijski rashodi	29
3.2.3.	Ostali rashodi	29
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	30
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	0
6.	POPIS	1
7.	SUDSKI SPOROVI	1
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA	2
9.	DOGADAJI NAKON DANA BILANSA STANJA	2

OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Poslovno ime:	"Central" a.d., Vrbas
Skraćeno poslovno ime:	"Central" a.d.
Sedište:	Vrbas
Oblik organizovanja:	Vrbas
Matični broj:	08058008
PIB:	100635979
Šifra i naziv delatnosti:	5510- Hoteli i moteli, s restoranom
Prosečan broj zaposlenih:	39
Veličina Društva:	Malo
Zakonski zastupnik:	Vujičić Anica
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja:	Vasić Dragan
Članovi Društva:	akcionari
Datum osnivanja:	04.04.2003.
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	19.07.2012.
Da li je izvršena revizija finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	da
Naziv preduzeća za reviziju koje je izvršilo reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	"Confida-Finodit" doo, Sombor
Kakvo je mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za prethodnu godinu:	Sa rezervom
Da li se radi konsolidacija:	ne

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2013. godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	106.613	109.799
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	106.613	109.799
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	91.791	94.478
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	14.822	15.321
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	-	-
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	-	-
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	-	-
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	12	4.661	8.253
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	1.534	1.284
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	3.127	6.969
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	2.042	5.475
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	-	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	-	-
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	791	1.181
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	294	313
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	111.274	118.052
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	111.274	118.052
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	-	-

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2013. godine (nastavak)

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	93.731	103.942
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	102.618	102.591
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	1.351	22.844
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	-	-
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	-	-
35	VIII. GUBITAK	109	(10.238)	(21.493)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	14.982	11.833
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	-	-
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	-	-
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	-	-
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	14.982	11.833
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	1.400	1.152
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	7.290	6.171
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	5.188	3.866
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1.104	644
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	-
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	2.561	2.277
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	111.274	118.052
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	-	-

BILANS USPEHA za period 01.01.-31.12.2013.godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	34.467	40.025
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	25.351	29.853
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	-	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	9.116	10.172
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	42.588	45.255
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	2.086	1.895
51	2. Troškovi materijala	209	12.590	11.434
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	19.689	22.974
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.248	3.249
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	4.975	5.703
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	-	-
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	8.121	5.230
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	15	44
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	195	196
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	413	385
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	2.066	15.528
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	-	-
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	9.954	20.525
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	16
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	-	-
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	(9.954)	(20.541)
	G. POREZ NA DOBIT		284	952
721	1. Poreski rashod perioda	225	-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	284	952
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	-	-
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	(10.238)	(21.493)
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	-	-
	I. ZARADA PO AKCIJI		-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani Dobici po osnovu Hov	Nerealizovani Gubici po osnovu Hov	Dobitak	Gubitak	Otkup sopstvenih akcija	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2012.g	102.308	283			28.932					6.088		125.435
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2012.g	102.308	283	-	28.932	-	-	-	-	-	6.088	-	125.435
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.493	-	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	6.088	-	-	-	-	-	6.088	-	21.493
Stanje na dan 31.12.2012.g	102.308	283	-	22.844	-	-	-	-	-	21.493	-	103.942
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2013.g	102.308	283	-	22.844	-	-	-	-	-	21.493	-	103.942
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	27	-	-	-	-	-	-	-	10.238	-	-
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	21.493	-	-	-	-	-	21.493	-	10.238
Stanje na dan 31.12.2013.g	102.308	310	-	1.351	-	-	-	-	-	10.238	-	93.731

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
za period 01.01. - 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	40.126	44.220
1. Prodaja i primljeni avansi	302	30.800	32.018
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	13	43
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	9.313	12.159
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	40.702	43.648
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	17.751	17.296
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	18.370	20.738
3. Plaćene kamate	308	195	171
4. Porez na dobitak	309	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4.386	5.443
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	-	572
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	576	-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	-	47
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	-	47
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	62	-
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	321	62	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	-	47
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	62	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	247	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	247	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	-	396
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-

“CENTRAL” a.d., Vrbas

2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	-	142
3. Finansijski lizing	332	-	254
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	247	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	-	396
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	40.373	44.267
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	-	44.044
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	-	223
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	391	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	1.181	983
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	1	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	-	25
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	791	1.181

NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

Akcionarsko društvo CENTRAL iz Vrbasa, ulica Maršala Tita 92, registrovano je i kao takvo upisano kod Trgovinskog suda u Novom Sadu 10.03.2004. godine, rešenje broj FI-821/04. Preduzeće je razvrstano u sektor Ž - Hoteli i restorani, podgrupa Hoteli i moteli, s restoranom

Preduzeće je osnovano kao društveno preduzeće u maju 1955. godine. Nakon privatizacije od 24.01.2003. god., Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik konzorcijum fizičkih lica, a nosilac tog konzorcijuma je Đoka Vujičić. Preduzeće se bavi ugostiteljskom delatnošću, a matični broj prema kome se ovo preduzeće razvrstava u Registru jedinica razvrstavanja je 08058008.

BILANS STANJA

Na dan 31.12.2013. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	106.613	96	Kapital	93.731	84
Obrtna imovina	4.661	4	Dugoročna rezervisanja i obaveze	14.982	13
Odložena poreska sredstva	-	-	Odložene poreske obaveze	2.561	2
<u>Ukupna aktiva</u>	<u>111.274</u>	<u>100</u>	<u>Ukupna pasiva</u>	<u>111.274</u>	<u>100</u>
Vanbilansna aktiva	-		Vanbilansna pasiva	-	

Na dan bilansiranja, iskazani ukupan kapital Društva iznosi 93.731 hiljada dinara, te nije na dovoljnom nivou da pokrije stalnu imovinu koja iznosi 106.613 hiljade dinara.

- Obrtna imovina Društva iskazana je u iznosu od 4.661 hiljada dinara i ista ne pokriva obaveze Društva koje su iskazane u iznosu od 14.982 hiljade dinara, te postoji rizik za poverioce u pogledu naplate svojih potraživanja.
- Imajući u vidu sve navedeno, smatramo da je neophodno da Društvo pribavi znatan dodatni kapital, odnosno sredstva, kako bi moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja.

AKTIVA

- Bilansna aktiva Društva iznosi 111.274 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	106.613
Obrtna imovina	4.661
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>111.274</i>

STALNA IMOVINA

- Stalna imovinu Društva, koja na dan 31.12.2013. godine iznosi 106.613 hiljada dinara odnosi se na nekretnine, postrojenja i opremu

Nekretnine, postrojenja i oprema, Investicione nekretnine

- *Nekretnine, postrojenja i oprema* iznose 106.613 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

“CENTRAL” a.d., Vrbas

<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Građevinski objekti	90.026	92.504
Postrojenja i oprema	715	924
Investicione nekretnine	14.822	30.642
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	1.050	1.050
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>106.613</i>	<i>125.120</i>

- Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politkama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.
- Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2013. godine od strane komisije određene Odlukom Direktora Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2013. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.
- Na predlog komisije za popis, a na osnovu Odluke o usvajanju popisa rashodovano je oprema u vrednosti 237 hiljada dinara
- Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 3.248 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	2.977
Za opremu	271
<i>Svega:</i>	<i>3.248</i>

- U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2013.	161.974	69.470	92.504
Uvećanje tokom godine		2.478	
Umanjenje tokom godine			2.478
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>161.974</u>	<u>71.948</u>	<u>90.026</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2013.	17.599	16.675	924
Uvećanje tokom godine	62	271	299
Umanjenje tokom godine	237	237	508

“CENTRAL” a.d., Vrbas

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>17.424</u>	<u>16.709</u>	<u>715</u>
<u>Investicione nekretnine</u>			
Početno stanje 01.01.2013.	32.943	17.622	15.321
Uvećanje tokom godine		499	
Umanjenje tokom godine			499
<u>Svega investicione nekretnine:</u>	<u>32.943</u>	<u>18.121</u>	<u>14.822</u>
<u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u>			
Početno stanje 01.01.2013.	1.050	0	1.050
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</u>	<u>1.050</u>	<u>0</u>	<u>1.050</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>213.391</i>	<i>106.778</i>	<i>106.613</i>

· *Građevinski objekti* na dan 31.12.2013. godine iznose 90.026 hiljada dinara i odnose se na dinara i odnose se na hotel “Bačka“ nabavne vrednosti 155.674 hiljada dinara i restoran „Kairo“ nabavne vrednosti 6.299 hiljada dinara. U toku godine za koju se vrši revizija nije bilo promena na građevinskim objektima, osim izvršene amortizacije građevinskih objekata za tekuću godinu u iznosu od 2.478 hiljada dinara.

· *Postrojenja i oprema* na dan 31.12.2013. godine iznose 715 hiljada dinara i odnose se na 21 stavku opreme ukupne nabavne vrednosti od 17.599 hiljada dinara. Uvećanje nabavne vrednosti postrojenja i opreme u toku izveštajnog perioda u iznosu od 62 hiljade dinara odnosi se na nabavu rashladne vitrine, dok se smanjenje nabavne vrednosti postrojenja i opreme od 237 hiljada dinara odnosi na rashod aparata za sladoled, 7 kreveta, 2 stola i 10 stolica. U skladu sa izvršenim smanjenjem nabavne vrednosti postrojenja i opreme izvršeno je i isknjižavanje pripadajuće ispravke vrednosti. Izvršena je amortizacija postrojenja i opreme i priznati su rashodi za tekuću godinu u iznosu od 271 hiljadu dinara.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iznose 1.050 hiljada dinara i predstavljaju ulaganja u restoransku salu hotela, koja do dana revizije nije dobila upotrebnu dozvolu.

· *Investicione nekretnine* na dan 31.12.2013. godine iznose (u hiljadama dinara):

<i>Investicione nekretnine</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Početno stanje 01.01.2013.	32.943	17.622	15.321
Uvećanje tokom godine		499	
Umanjenje tokom godine			499
<u>Svega investicione nekretnine:</u>	<u>32.943</u>	<u>18.121</u>	<u>14.822</u>

· Investicione nekretnine, prikazane u tabeli, na dan 31.12.2013. godine iznose 14.822 hiljada dinara i odnose se na Gradsku kafanu izdatu u zakup STR „JI“ iz Vrbasa, riblji restoran „Vrbas“ izdat u zakup apoteke „Lilly“ iz Novog Sada, i Aperitiv bar izdat u zakup „Stylos“-u iz Novog Sada. U toku godine za koju se vrši revizija došlo je do povećanja pozicije ispravke vrednosti, i to po osnovu obračunate amortizacije.

OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2013. godine iznosi 4.661 hiljada dinara, a odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	1.534	1.284
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	3.127	6.969
<i>Svega obrtna imovina:</i>	<i>4.661</i>	<i>8.253</i>

Zalihe

Na dan bilansa *zalihe* iznose 1.534 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Materijal	1.488	1.132
Dati avansi	46	152
<i>Svega zalihe:</i>	<i>1.534</i>	<i>1.284</i>

Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 1.148 hiljada dinara i odnose se na materijal koji se koristi za vršenje osnovne delatnosti, odnosno zalihe hrane i pića u magacinu, kuhinji i poslastičarnici hotela, kao i zalihe goriva.

Sitan inventar iskazan je u iznosu od 7.608 hiljada dinara bez ispravke vrednosti. Na osnovu izvršenog popisa utvrđen je manjak sitnog inventara u restoranu i sobama hotela u iznosu od 12 hiljada dinara. Takođe, izvršeno je isknjižavanje sitnog inventara u restoranu, kuhinji, sobama hotela, poslastičarnici i kancelariji u vrednosti od 204 hiljade dinara usled dotrajalosti i nemogućnosti dalje upotrebe.

Zalihe robe iznose 340 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe u maloprodaji.

Zalihe robe vrednuju se po nabavnim cenama, a što je predviđeno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

Izvršen je popis zaliha sa stanjem na dan bilansa i nisu utvrđene razlike (manjkovi i viškovi) stvarnog u odnosu na knjigovodstveno stanje.

Dati avansi su iskazani u neto iznosu od 46 hiljada dinara i najvećim delom se odnose se pretplatu za stručni časopis “Privredni savetnik”, Beograd u iznosu od 29 hiljade dinara.

Do dana revizije avansi nisu usaglašavani, ali su realizovani u potpunosti.

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

“CENTRAL” a.d., Vrbas

Na dan 31.12.2013. godine, kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 3.127 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	2.042	5.475
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	791	1.181
Porez na dodatu vrednost i AVR	294	313
<i>Svega kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</i>	<i>3.127</i>	<i>6.969</i>

POTRAŽIVANJA

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo *potraživanja* u ukupnom iznosu od 2.042 hiljada dinara, a koja se odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	2.015	5.461
Druga potraživanja	27	14
<i>Ukupno potraživanja:</i>	<i>2.042</i>	<i>5.475</i>

Potraživanja od kupaca, bilansirana su u neto iznosu od 2.015 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci u zemlji	19.109	21.063
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(17.094)	(15.602)
<i>Ukupno potraživanja od kupaca:</i>	<i>2.015</i>	<i>5.461</i>

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 19.109 hiljada dinara. U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja od kupaca u zemlji koja su veća od 200 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 89,61% ovih potraživanja, odnosno iznos od 17.123 hiljada dinara.

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji iznad 200 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2013.</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto iznos potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>	<i>Starije od godinu dana</i>
„Preduzeće za puteve“- u restrukturiranju, Beograd	15.402	15.402	0	0	15.402	da	da
“Elektronik MN-V”	1.441	1.441	0	0	1.441	da	da
“Stylos”, Novi Sad	280	0	280	280	0	da	ne

“CENTRAL” a.d., Vrbas

<i>Naziv kupca i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2013.</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto iznos potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>	<i>Starije od godinu dana</i>
<i>Ukupno testirano potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	17.123	16.843	280	280	16.843		
<i>Ostala potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	1.986	251	1.735				
<i>Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	19.109	17.094	2.015				

- Na nivou uzorka, a do postupka revizije, iznos naplate iznosi 280 hiljada dinara ili 1,6%. Treba imati u vidu specifičnost kupca koji zauzima 80% salda “Preduzeće za puteve” koji je u blokadi računa i u postupku restrukturiranja, za koga je u godini koja prethodi godini za koju se vrši revizija izvršena ispravka vrednosti. Ispravka vrednosti je izvršena po osnovu procene rukovodstva oko nemogućnosti naplate i zastarelosti potraživanja.
- Sa kupcem je potpisan sporazum o reprogramu potraživanja kojim je predviđeno da se ono izmiruje u tromesečnim anuitetima. Takođe je uzeta i menica kao obezbeđenje plaćanja duga
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu naplativosti uzorkovanih potraživanja. Konstatovana je usaglašenost sa svim materijalno značajnim kupcima, što čini oko 90% ukupnih potraživanja od kupaca.
- Potraživanja od kupaca koja zauzimaju najveći deo salda, starija su od godinu dana, i za iste je izvršen indirektan otpis. Sva ostala potraživanja su sa rokom dospelosti manjim od godinu dana.
- Druga potraživanja iznose 27 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):*

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od zaposlenih	10	1
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	2
Ostala potraživanja	17	11
<i>Ukupno druga potraživanja:</i>	27	14

- Potraživanja od zaposlenih* iznose 10 hiljada dinara, a odnose se na potraživanja za manjak i potraživanja za akontacije pijacu.
- Do dana revizije, ova potraživanja su realizovana u iznosu od 8 hiljada dinara.
- Ostala potraživanja iznose 17 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na potraživanja po platnim karticama

GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

- Na dan bilansa, *gotovina i gotovinski ekvivalenti* su iskazani u iznosu od 791 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

“CENTRAL” a.d., Vrbas

<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	255	245
Tekući (poslovni) računi	536	936
<i>Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti:</i>	<i>791</i>	<i>1.181</i>

- U okviru pozicije *tekući računi* iskazan je iznos od 536 hiljada dinara, koji se odnose na novčana sredstva na tekućim računima kod tri banke. Iskazana stanja u knjigama usaglašena su sa stanjem kod banaka.
- Gotovinski ekvivalenti iskazani su u iznosu od 255 hiljada dinara a odnose se na 51 ček u vrednosti po 5 hiljada dinara.

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

- Na dan bilansa, u okviru pozicije *porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja* iskazan je iznos od 294 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Porez na dodatu vrednost	162
Aktivna vremenska razgraničenja	132
<i>Svega:</i>	<i>294</i>

- *Porez na dodatu vrednost* iznosi 162 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Porez na dodatu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	154	142
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	8	6
<i>Svega porez na dodatu vrednost:</i>	<i>162</i>	<i>148</i>

- Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 132 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Unapred plaćeni troškovi	39	40
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	33
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	93	92
<i>Svega aktivna vremenska razgraničenja:</i>	<i>132</i>	<i>165</i>

- Unapred plaćeni troškovi na dan bilansa iznose 39 hiljada dinara i odnose se na osiguranje radnika.
- Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 93 hiljade dinara i predstavljaju uplate pazara u 2014.godini, a koji se odnose na dan 31.12.2013.godine.

PASIVA

- Na dan bilansa, ukupna pasiva iznosi 111.274 hiljada dinara i odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

Kapital	93.731
Dugoročna rezervisanja i obaveze	14.982
Odložene poreske obaveze	2.561
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>111.274</i>

KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2013. godine iznosi 93.731 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	102.618	102.591
Rezerve	1.351	22.844
Gubitak	(10.238)	(21.493)
<i>Svega kapital:</i>	<i>93.731</i>	<i>103.942</i>

Osnovni kapital

- Osnovni kapital iznosi 102.618 hiljada dinara, a odnosi se na akcijski kapital i ostali kapital.
- Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

“CENTRAL” a.d., Vrbas

<i>Vlasnik</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Konzorcijum	72.769	71,13
Lugonja Marijana	1.894	1,85
Janičić Sonja	1.805	1,76
Vasković Ljiljana	707	0,69
Akcionarski fond a.d., Beograd	582	0,57
Jerkov Božana	257	0,25
Dodić Desa	240	0,23
Vidović Janja	238	0,23
Kankaraš Jaglika	236	0,23
Inić Slobodan	234	0,23
Ostali manjinski akcionari	23.346	22,83
<i>Svega osnovni kapital:</i>	<i>102.308</i>	<i>100</i>

Osnovni kapital struktuiran je od 102.308 akcija, pri čemu svaka akcija ima nominalnu vrednost od 1.000,00 dinara. U toku 2013. godine nije bilo promena u broju akcija Društva.

Ostali kapital nosi vrednost od 310 hiljade dinara i odnosi se na Fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja. Ostali kapital je uvećan za 27 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu, po osnovu uplaćenih rata za zakup stana, od strane zaposlenog radnika Društva.

Društvo nije obelodanilo zaradu, odnosno gubitak, po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji, koji bi iznosio 100 dinara po akciji.

Rezerve

Rezerve su iskazane u iznosu od 1.351 hiljada dinara. Sastoje se iz statutarnih i drugih rezervi, koje su smanjene za 21.493 hiljade dinara u odnosu na prethodnu godinu po osnovu pokrivanja gubitka.

Gubitak

Na dan bilansa, ukupan gubitak iznosio je 10.238 hiljada dinara, i odnosi se na gubitak tekuće godine.

DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2013. godine iznose 14.982 hiljada dinara, a odnose se u celini na kratkoročne obaveze.

Kratkoročne obaveze

Na dan bilansa, *kratkoročne obaveze* iznose 14.982 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	1.400	1.152
Obaveze iz poslovanja	7.290	6.171
Ostale kratkoročne obaveze	5.188	3.866
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	1.104	644
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>14.982</i>	<i>11.833</i>

KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, na dan bilansa, iznose 1.400 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti u zemlji	-	67
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	85
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.400	1.000
<i>Svega kratkoročne finansijske obaveze:</i>	<i>1.400</i>	<i>1.152</i>

Ugovor o novčanom zajmu zaključen je 26.05.2011.godine između «Mirotin», Vrbas kao zajmodavca i «Central» Vrbas kao zajmoprimca, na iznos od 1.000 hiljada dinara, u cilju poboljšanja likvidnosti. U toku 2012.godine i 2013.godine zaključeni su anexi Ugovora kojima su produženi rokovi povrata. Radi obezbeđenja plaćanja predate su i dve menice sa klauzulom « bez protesta ».

U toku godine za koju se vrši revizija zaključen je ugovor o zajmu sa «Sava Kovačević» u iznosu od 800 hiljada dinara. Radi obezbeđenja plaćanja predate su i dve menice sa klauzulom « bez protesta ».

Do dana revizije, izmireno je ukupno 200 hiljada dinara novčanih zajmova.

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2013. godine iznose 7.290 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	379	341
Dobavljači u zemlji	6.911	5.830
<i>Svega obaveze iz poslovanja:</i>	<i>7.290</i>	<i>6.171</i>

“CENTRAL” a.d., Vrbas

- *Obaveze po osnovu primljenih avansa* iznose 379 hiljada dinara, a odnose se na primljene avanse u zemlji i primljene depozite.
- *Primljeni avansi u zemlji* iznose 157 hiljada dinara.
- Pregled primljenih avansa u zemlji iznad 20 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Primljeni avansi u zemlji -Naziv kupca i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2013. (u 000 din)</i>	<i>Realizovano do dana revizije (u 000 din)</i>	<i>Nerealizovano do dana revizije (u 000 din)</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>
Doček Nove 2014.godine	61	61	0	ne
“Euroturs”, Niš	42	0	42	ne
“Autoprevozturist”, Čačak	30	0	30	ne
<i>Ukupno testirani primljeni avansi u zemlji:</i>	<i>133</i>	<i>61</i>	<i>72</i>	
<i>Ostali primljeni avansi u zemlji:</i>	<i>24</i>			
<i>Ukupno primljeni avansi u zemlji:</i>	<i>157</i>			

- Do dana revizije avansi nisu usaglašavani, a na nivou uzorka, a realizacija iznosi 61 hiljadu dinara ili 45%.

Primljeni depoziti predstavljaju primljeni depozit od Društva “Kafeteria M-Vrbas” za izdavanje u zakup objekta koji je u vlasništvu “Central” Vrbas. Prema Ugovoru zaključenom u novembru mesecu 2013. godine, na pet godina, “Central”, Vrbas daje u zakup prostor restorana “Snek bar” u ulici Palih boraca 13b u Vrbasu pri mesečnoj zakupnini od 350 evra u dinarskoj protivvrednosti. Ukoliko se ne budu vršila plaćanja zakupnine, “Central”, Vrbas ima pravo se naplati od iznosa uplaćenog depozita.

- *Obaveze prema dobavljačima u zemlji* na dan 31.12.2013. godine iznose 6.911 hiljada dinara.
- U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od Društva iznad 300 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 75 % ovih obaveza (u hiljadama dinara):

<i>Naziv dobavljača i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2013.</i>	<i>Realizovano do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za realizaciju</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>
“Supermix”, Kucura	1.288	0	1.288	Ne-konfirmacija na čekanju
“Elektrovojvodina”	932	932	0	Da
“Mirotin”. Vrbas	783	0	783	Da
“Stylos”, Novi Sad	556	0	556	Da
“Standard”, Vrbas	515	105	410	Da
“Blic R Inženjering”	422	303	119	Da
“Sava Kovačević”	351	0	351	Da

“CENTRAL” a.d., Vrbas

<i>Naziv dobavljača i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2013.</i>	<i>Realizovano do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za realizaciju</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>
“Ddor Novi Sad”	358	79	279	Da
<i>Ukupno testirano dobavljača u zemlji:</i>	5.205	1.419	3.786	
<i>Ostali dobavljači u zemlji:</i>	1.706			
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	6.911			

- Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima na nivou uzorka izmirene u iznosu od 1.419 hiljada dinara ili 27%. Ako se uzme u obzir period vršenja revizije, tendencija je da će izmirene obaveze podići na viši nivo.
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu izmirenja uzorkovanih obaveza prema dobavljačima u zemlji. Konstatovana je usaglašenost od preko 60% obaveza prema dobavljačima, među kojima su i materijalno značajni dobavljači.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

- *Ostale kratkoročne obaveze*, na dan bilansa, iznose 5.188 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.495
Druge obaveze	693
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	5.188

- *Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada* iznose 4.495 hiljada dinara, a prikazane su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2.803	2.006
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	255	238
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	757	489
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	680	489
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	17
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	6
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	4
<i>Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada:</i>	4.495	3.249

Uvidom u poslovne knjige Društva, utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane a neisplaćene zarade za oktobar, novembar i

“CENTRAL” a.d., Vrbas

decembar mesec 2013. godine. Obaveza za oktobar 2013. godine izmirena je u januaru 2014. godine, obaveza za novembar 2013. godine izmirena je u februaru 2014. godine, a obaveza za zarade za decembar mesec 2013.godine, do dana revizije nije izmirena.

U toku perioda za koji se vrši revizija, izvršena je kontrola obračunavanja i plaćanja poreza na dohodak građana i poreza na ostale prihode i drugih javnih prihoda za period od 01.01.2013.godine do 30.11.2013.godine. Kontrolom je konstatovano neizmirenje poreza i doprinosa na zarade u odgovarajućim rokovima.

Druge obaveze iznose 693 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	2
Obaveze prema zaposlenima	684	608
Ostale obaveze	9	7
<i>Svega druge obaveze:</i>	<i>693</i>	<i>617</i>

Najveći deo drugih obaveza odnosi se na obaveze prema zaposlenima, odnosno obaveze za putne troškove i otpremnine za odlazak u penziju i raskid radnog odnosa.

Ostale obaveze iznose 9 hiljada dinara i odnose se na obaveze za članarine i obaveze za doprinose privrednim komorama.

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja iznose 1.104 hiljada dinara.

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost iznose 147 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	54
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vred. i prethodnog poreza	147	111
<i>Svega obaveze za porez na dodatu vrednost:</i>	<i>147</i>	<i>165</i>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 954 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	951	472
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3	6
<i>Svega obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine:</i>	<i>954</i>	<i>478</i>

“CENTRAL” a.d., Vrbas

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine obuhvataju porez na imovinu, naknadu za građevinsko zemljište, boravišnu taksu i obaveze za lokalnu samoupravu.

Pasivna vremenska razgraničenja iznose 3 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Unapred obračunati troškovi	1	1
Obračunati prihodi budućeg perioda	2	-
<i>Svega pasivna vremenska razgraničenja:</i>	<i>3</i>	<i>1</i>

ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze iznose 2.561 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Odložene poreske obaveze do 31.12.2012. godine	2.277
Odloženi poreski prihod/rashod	284
<i>Svega odložene poreske obaveze 31.12.2013. godine:</i>	<i>2.561</i>

Odložene poreske obaveze su nastale po osnovu obračunate razlike između osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima.

BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2013. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 9.954 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 34.895 hiljada dinara i ukupnih rashoda od 44.849 hiljada dinara.
- Društvo je po segmentima svih prihoda i rashoda ostvarilo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	34.467	42.588	(8.121)
Finansijski	15	195	(180)
Ostali	413	2.066	(1.653)
<i>Svega prihodi i rashodi:</i>	<i>34.895</i>	<i>44.849</i>	<i>(9.954)</i>

- Gubitak u iznosu od 9.954 hiljada dinara predstavlja gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se na navedeni iznos dobitka dodaju odloženi poreski rashodi perioda od 284 hiljade dinara, dobija se neto gubitak u iznosu od 10.238 hiljada dinara.
Društvo nije u finansijskim izveštajima iskazalo gubitak po akciji kako to zahteva MRS 33-Zarada po akciji, a iznosio bi 100 dinara po svakoj akciji.

PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 34.895 hiljada dinara i prikazani su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	34.467	40.025
Finansijski prihodi	15	44
Ostali prihodi	413	385
<i>Svega prihodi:</i>	<i>34.895</i>	<i>40.454</i>

POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi ostvareni u toku 2013. godine iznose 34.467 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

“CENTRAL” a.d., Vrbas

<i>Poslovni prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	25.351	29.853
Ostali poslovni prihodi	9.116	10.172
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>34.467</i>	<i>40.025</i>

- *Prihodi od prodaje* iznose 25.351 hiljada dinara i odnose se na prihode od prodaje robe i prihode od prodaje proizvoda i usluga.
- *Prihodi od prodaje robe* iznose 4.149 hiljada dinara, i odnose se na prihode od prodaje robe na domaćem tržištu.
- Roba koju Društvo prodaje odnosi se na prodaju svih vrsta alkoholnih i bezalkoholnih pića koje se prodaju u restoranu hotela.
- *Prihodi od prodaje proizvoda i usluga* iznose 21.202 hiljada dinara, i odnose se na prihode od prodaje proizvoda na domaćem tržištu, odnosno na prodaju hrane, kafe, poslastica, korišćenje telefona, prenoćišta, zakupa sale, hladnjača.
- Drugi poslovni prihodi iznose 9.116 hiljada dinara, a odnose se na prihode od zakupnina. Društvo izdaje u zakup poslovne prostore u Vrbasu, a to su “Riblji restoran” u ulici M. Tita broj 81, kao i trgovinsku radnju i komisijon “JI”, takođe u Vrbasu.

FINANSIJSKI PRIHODI

- Finansijski prihodi iznose 15 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od kamata	13	44
Pozitivne kursne razlike	2	-
<i>Svega finansijski prihodi:</i>	<i>15</i>	<i>44</i>

Prihodi od kamata iznose 13 hiljada dinara, i obuhvataju obračunate kamate na sredstva po viđenju na tekućim računima banaka.

OSTALI PRIHODI

- Ostali prihodi iznose 413 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	47
Prihodi od smanjenja obaveza	47	81
Ostali nepomenuti prihodi	366	206
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja kratkoročnih finansijskih plasmana	-	51
<i>Svega ostali prihodi:</i>	<i>413</i>	<i>385</i>

“CENTRAL” a.d., Vrbas

Ostali nepomenuti prihodi iskazani su u iznosu od 366 hiljada dinara i obuhvataju rabat i naplaćene štete.

RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u 2013. godini iznose 44.849 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	42.588	45.255
Finansijski	195	196
Ostali	2.066	15.528
<i>Svega rashodi:</i>	<i>44.849</i>	<i>60.979</i>

POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 42.588 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	2.086	1.895
Troškovi materijala	12.590	11.434
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	19.689	22.974
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.248	3.249
Ostali poslovni rashodi	4.975	5.703
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>42.588</i>	<i>45.255</i>

Nabavna vrednost prodate robe iznosi 2.086 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

Troškovi materijala iznose 12.590 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi materijala za izradu	6.910	5.892
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	358	513
Troškovi goriva i energije	5.322	5.029
<i>Svega troškovi materijala:</i>	<i>12.590</i>	<i>11.434</i>

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 19.689 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

“CENTRAL” a.d., Vrbas

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15.518	17.744
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.767	3.122
Troškovi naknada po ugovoru o delu	75	75
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	67	372
Ostali lični rashodi i naknade	1.262	1.661
<i>Svega troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:</i>	<i>19.689</i>	<i>22.974</i>

- Ostali lični rashodi odnose se na: putni troškovi, troškove službenih putovanja u zemlji, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju, i drugi lični rashodi.

- *Troškovi amortizacije i rezervisanja* iznose 3.248 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Amortizacija građevinskih objekata	2.478
Amortizacija postrojenja i opreme	271
Amortizacija investicionih nekretnina	499

Svega troškovi amortizacije: 3.248

- Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5%	4.852
II	10%	71
III	15%	218
IV	20%	0
V	30%	0
<i>Svega:</i>		<i>5.141</i>

- *Ostali poslovni rashodi* iznose 4.975 hiljada dinara i odnose se na troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.

- *Troškovi proizvodnih usluga* iznose 2.073 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara)

“CENTRAL” a.d., Vrbas

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi transportnih usluga	346	281
Troškovi usluga održavanja	766	580
Troškovi reklame i propagande	30	18
Troškovi ostalih usluga	931	903
<i>Svega troškovi proizvodnih usluga:</i>	<i>2.073</i>	<i>1.782</i>

Troškovi ostalih usluga iskazani su u iznosu od 931 hiljade dinara i predstavljaju troškove komunalija, odnosno utrošak vode, iznošenja smeća, troškovi održavanja protivpožarnih aparata, troškovi interneta i sl.

Nematerijalni troškovi iznose 2.902 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	799	1.054
Troškovi reprezentacije	86	155
Troškovi premija osiguranja	587	802
Troškovi platnog prometa	131	118
Troškovi članarina komorama i udruženjima	36	44
Troškovi poreza	1.151	1.377
Ostali nematerijalni troškovi	112	371
<i>Svega nematerijalni troškovi:</i>	<i>2.902</i>	<i>3.921</i>

Troškovi neproizvodnih usluga iskazani su u iznosu od 799 hiljada dinara i obuhvataju troškove autorskih honorara, troškove revizije, advokata, zdravstvenih usluga, stručnih usavršavanja i slično.

Troškovi poreza iznose 1.151 hiljada dinara i obuhvataju troškove poreza na imovinu, naknade za uređenje građevinskog zemljišta.

Ostali nematerijalni troškovi imaju vrednost niske materijalne značajnosti, a predstavljaju troškove oglasa, stručnih časopisa i razne vrste taksi.

FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 195 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Rashodi kamata	195	171
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	25
<i>Svega finansijski rashodi:</i>	<i>195</i>	<i>196</i>

Rashodi kamata iznose 195 hiljada dinara i odnose se najvećim delom na kamate iz kupoprodajnih odnosa i kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode

OSTALI RASHODI

Ostali rashodi za 2013. godinu, iznose 2.066 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	171	1
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	39	5
Ostali nepomenuti rashodi	164	120
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	15.402
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.692	-
<i>Svega ostali rashodi:</i>	<i>2.066</i>	<i>15.528</i>

Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana predstavlja ispravku vrednosti za potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana, a koje je procenjeno kao teško naplativo. Od ukupnog iznosa obezvređenja, 85% pripada ispravci vrednosti potraživanja od kupca “Elektronik MN” Vrbas.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.

Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	40.126	40.702	(576)
Tokovi iz aktivnosti investiranja	-	62	(62)
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	247	-	247
<u>Svega</u>	<u>40.373</u>	<u>40.764</u>	<u>(391)</u>
Stanje na početku godine	1.181		1.181
Preračun kursnih razlika	1	-	1
<i>Stanje na kraju godine:</i>	<i>41.555</i>	<i>40.764</i>	<i>791</i>

Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 40.126 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren *odliv* u iznosu od 40.702 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto odliv gotovine u iznosu od 576 hiljada dinara.

Aktivnosti investiranja ostvarile su neto odliv u iznosu od 62 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno ulaganjima u kupovinu opreme.

Aktivnosti finansiranja ostvarile su priliv u iznosu od 247 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva po osnovu kratkoročnih kredita.

Neto odliv gotovine u toku 2013. godine iznosi 391 hiljadu dinara.

“CENTRAL” a.d., Vrbas

Stanje gotovine na početku godine bilo je 1.181 hiljada dinara, što umanjeno za neto odliv u toku 2013. godine od 391 hiljadu dinara, i uvećano za preračun kursnih razlika, daje stanje na kraju 2013. godine od 791 hiljada dinara.

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2013. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2013.</i>	<i>Povećanje tokom 2013.</i>	<i>Smanjenje tokom 2013.</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>
Osnovni kapital	102.308	-	-	102.308
Ostali kapital	283	27	-	310
Neuplaćeni upisani kapital	-	-	-	-
Emisiona premija	-	-	-	-
Zakonske rezerve	22.844	-	21.493	1.351
Revalorizacione rezerve	-	-	-	-
Nerealizovani Db po osnovu Hov	-	-	-	-
Nerealizovani Gb po osnovu Hov	-	-	-	-
Dobitak	-	-	-	-
Gubitak	21.493	10.238	21.493	10.238
Otkup sopstvenih akcija	-	-	-	-
<i>Ukupno kapital:</i>	<i>103.942</i>	<i>-</i>	<i>10.238-</i>	<i>93.731</i>
Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-	-

Osnovni kapital iznosi 102.308 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital i ostali kapital.

Osnovni kapital strukturiran je od 102.308 akcija, pri čemu svaka akcija ima nominalnu vrednost od 1.000,00 dinara. U toku 2013. godine nije bilo promena u broju akcija Društva.

Ostali kapital nosi vrednost od 310 hiljade dinara i odnosi se na Fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja. Ostali kapital je uvećan za 27 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu, po osnovu uplaćenih rata za zakup stana, od strane zaposlenog radnika Društva.

Rezerve su iskazane u iznosu od 1.351 hiljada dinara. Sastoje se iz statutarnih i drugih rezervi, koje su smanjene za 21.493 hiljade dinara u odnosu na prethodnu godinu po osnovu pokrića gubitka.

Gubitak na početku godine je iznosio 21.493 hiljada dinara i u toku godine je smanjen za 21.493 hiljade dinara, pokrićem iz rezervi, i povećan za 10.238 hiljada dinara po osnovu gubitka tekuće godine, tako da gubitak na dan 31.12.2013. godine iznosi 10.238 hiljada dinara.

POPIS

- Direktor Društva je dana 12.12.2013. godine doneo Odluku o godišnjem popisu imovine i obaveza za 2013. godinu i obrazovanju dve popisne komisije.
- Popisom zaliha osnovnih sredstava, nisu utvrđeni viškovi i manjkovi.
- Prilikom popisa sitnog inventara utvrđen je rashod stolica, stolova, kreveta i aparata za sladoled ukupne vrednosti od 145 hiljada dinara, zbog dotrajalosti i nemogućnosti dalje upotrebe.
- Utvrđen je manjak sitnog inventara u iznosu od 12 hiljada dinara, i knjižen je na teret odgovornog lica.
- Popis je sproveden prema uputstvu Direktora i u skladu sa predviđenim rokovima. Komisije su sačinile Izveštaje o popisu i Direktor Društva je dana 29.01.2014. godine doneo Odluku o usvajanju popisa za 2013. godinu.

28.

29.

SUDSKI SPOROVI

Društvo je učesnik u nekoliko sudskih sporova, kako kao tužilac, tako i kao tužena strana. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu Najznačajniji spor je sa “Figrad Company” Vrbas koji je tužio Društvo, a i Društvo je tužilo njega, zbog nepoštovanja ugovora o izgradnji. Društvo nije izvršilo potpuna obelodanjivanja vezana za sudske sprove, niti je izvršena procena potencijalnog ishoda i rezervisanje po osnovu očekivanog odliva sredstava. Takođe ističemo da “Figrad Company” ima upisanu hipoteku na imovini Društva kao garanciju izmirenja obaveza po osnovu navedenog ugovora. Po našem mišljenju najmanji iznos nominalni potencijalne korekcije može biti 2.589 hiljada dinara, bez obračunate kamate.

Društvo-Tužilac

R.B.	Naziv tužioca	Predmet spora	Vrednost spora	Očekivani ishod
1	„Figrad kompani“, Vrbas	Nepoštovanje dogovora završetka radova izgradnje sale u hotelu	6.154 hiljada dinara	Neizvestan
2	Marinković Dragan, Vrbas	Neplaćena zakupnina	79 hiljada dinara	Neizvestan
3	„MN ELEKTRONIK“, Vrbas	Neplaćena zakupnina i troškovi električne energije	1.512 hiljada dinara	Neizvestan
4	„MK SAP sistem“, Vrbas	Neplaćena zakupnina	40 hiljada dinara	Neizvestan

Društvo-Tužena strana

R.B.	Naziv tužioca	Predmet spora	Vrednost spora	Očekivani ishod
1	„Figrad kompani“, Vrbas	Nepoštovanje dogovora završetka radova izgradnje sale u hotelu	8.743 hiljada dinara	Neizvestan

HIPOTEKE I JEMSTVA

Na dan vršenja revizije, nad imovinom Društva, zgradom “Gradske kafane” čija je knjigovodstvena vrednost 7.565 hiljada dinara, uspostavljena je hipoteka od strane založnog poverioca “Figrad kompani”, Vrbas o kojoj je, u delu Sudskih sporovi ovog izveštaja, već bilo reči. Na dan revizije, vrednost imovine koja je pod teretom iznosi 3.576 hiljada dinara.

30.

POVEZANA PRAVNA LICA

Društvo ima iskazane transakcije sa Društvom “Mirotin” d.o.o., Vrbas kroz ugovor o novčanom zajmu. Članovi društva “Mirotin” d.o.o., Vrbas učestvuju u konzorcijumu u vlasničkom upravljanju društva “Central” a.d., Vrbas sa 71,13%, što ih čini povezanim pravnim licima.

U finansijskim izveštajima za 2013.godinu, Društvo nije obelodanilo povezana pravna lica.

DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2013. godine.

АД "ЦЕНТРАЛ" ВРБАС

Годишњи извештај о пословању за пословну 2013. годину

1) ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име: А.Д. "Централ" за угоститељство Врбас

Седиште и адреса: Врбас Маршала Тита 92

Матични број: 08058008

ПИБ: 100635979

Web site: www.hotelbacka.com

Email: adcentral@beotel.rs

Број и датум решења о упису у регистар: БД 62083/2005, 27.06.2005. године

Делатност: 5510 – хотели и сличан смештај

Број запослених: 31.12.2013. 39

Број акционара 30.12.2013. 263

2) ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

а) Одбор директора

Милош Вујовић председник

Аница Вујичић члан

Славка Кресоја члан

3) ДЕСЕТ НАЈВЕЋИХ АКЦИОНАРА

Пословно име / име и презиме	Број акција на дан 31.12.2013.	Учешће у основном капиталу (%)
Конзорцијум	72769	71,12738 %
Лугоња Маријана	1894	1,85127 %
Јаничић Соња	1805	1,76428 %
Васковић Љилана	707	0,69105 %
Акцијски Фонд РС	582	0,56877 %
Јерков Божана	257	0,25120 %
Додић Деса	240	0,23459 %
Видовић Јања	238	0,23263 %
Канкараш Јаглика	236	0,23068 %
Инић Слободан	234	0,22872 %

4) ВРЕДНОСТ ОСНОВНОГ КАПИТАЛА (000 RSD) НА 31.12.2012. ГОДИНЕ

- Вредност основног капитала : 102.618 динара

5) ПОДАЦИ О АКЦИЈАМА

Број издатих акција (обичне)	102308
ISIN број	RSCTRLE58345
CFI код	ESVUFR
Номинална вредност (RSD)	1.000,00

6) ОТКУП СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА

- НЕМА

7) ПОДАЦИ О ЗАВИСНИМ ДРУШТВИМА

- НЕМА

8) ПОДАЦИ О ОВЛАШЋЕНОЈ РЕВИЗОРСКОЈ КУЋИ

- Друштво за ревизију "FINODIT" ДОО БЕОГРАД пословна јединица "FINODIT SOMBOR", седиште Сомбор, адреса Стапарски пут бр.16

9) ПОДАЦИ О ОРГАНИЗОВАНОМ ТРЖИШТУ НА КОЈЕ СУ УКЉУЧЕНЕ АКЦИЈЕ

- Београдска берза АД, Београд (www.belex.rs)

10) ПЛАН ПОСЛОВАЊА ЗА 2014. ГОДИНУ

- Планом пословања за 2013. годину предвиђена је бруто вредност реализације у износу од
50.000.000,00 RSD

**11) ВАЖНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ
2013. ГОДИНЕ**

- НЕМА

A.D. „CENTRAL“ VRBAS
Ul. Maršala Tita br. 92
V R B A S
Broj: 57
Datum: 28.03.2014. godine

Odbor direktora A.D. "CENTRAL"-a je na prvoj redovnoj sednici, održanoj dana 25.03.2014. godine doneo sledeću

ODLUKU

Odobrava se Finansijski izveštaj akcionarskog društva "Central" za poslovnu 2013. godinu i isti se prosleđuje redovnoj godišnjoj Skupštini na usvajanje.

Sastavni deo ove Odluke je tekst Finansijskog izveštaja za poslovnu 2013. godinu.





Direktor
Anica Vujičić



AD ZA UGOSTITELJSTVO - VRBAS

Central

Tekući račun: OTP BANKA - 325-9500700003189-37 Telefoni: 707-833, 707-900, 707-376

Matični broj: 08058008
PIB: 100635979

21460 VRBAS _____

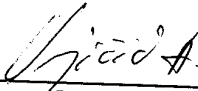
Vrbas, 05.04.2014. godine

IZJAVA

Kojom potvrđujemo da je finansijski izveštaj za 2013. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.


Izjavu dali:

1. Anica Vujičić direktor društva,
2. Dragan Vasić šef računovodstva



Direktor
Anica Vujičić





Šef računovodstva
Dragan Vasić

NAPOMENA:

Odluka Skupštine akcionara o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nije doneta (još nije održana redovna Skupština akcionara na kojoj bi trebalo da bude usvojen završni račun i odluka o pokriću gubitka), do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja.