



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	VIŠNJICA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO		
Матични број	07053363	ПИБ	100000977
Општина	STARI GRAD		
Место	BEOGRAD	ПТТ број	11000
Улица	ZMAJ JOVINA	Број	3

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	20544660-VIŠNJICA RESTORANI DOO, SLAVICA PETROVIĆ		
Место	BEOGRAD		
Улица	ZMAJ JOVINA	Број	3
E-mail	slavica.petrovic@visnjica.rs		
Телефон	2634-999		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника			
Својеручни потпис			
Име	ŽARKO	М.П.	
Презиме	RATKOVIĆ		
ЈМБГ	2202947710353		

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07053363 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100000977 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VIŠNJICA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO

Sediste : BEOGRAD, ZMAJ JOVINA 3

BILANS STANJA



7005010711994

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		268928	278224
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		268109	277385
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		199073	205769
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		69036	71616
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		819	839
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		819	839
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		283811	234546
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		0	226
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		283811	234320
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		249464	199009
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		34094	34122
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1	711

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		252	478
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		552739	512770
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		552739	512770
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		4794544	4794544
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		286805	292650
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		222985	222985
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		13820	13820
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		74537	74537
35	VIII. GUBITAK	109		24537	18692
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		264756	219245
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1862	49761
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		1862	49761
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		262894	169484
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		215730	131756
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		6668	9940
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		11997	12866
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		15519	1487
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		12980	13435

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		1178	875
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		552739	512770
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		4794544	4794544

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07053363 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100000977 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **VIŠNJICA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO**

Sediste : **BEOGRAD, ZMAJ JOVINA 3**

BILANS USPEHA



7005010712007

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		25807	38144
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		0	231
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		25807	37913
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		31599	46708
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209		579	567
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		16813	25768
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		9179	13889
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		5028	6484
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		5792	8564
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		2269	588
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		5765	18578
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		4680	115800
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		934	107
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	89139
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		5542	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	89139
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		5542	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	14449
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		303	153
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	74537
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		5845	0
	Ă...Â. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07053363 Maticni broj	Sifra delatnosti	100000977 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **VIŠNJICA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO**

Sediste : **BEOGRAD, ZMAJ JOVINA 3**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010712014

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. 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	30929	45277
1. Prodaja i primljeni avansi	302	0	272
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	476	268
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	30453	44737
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	34346	49906
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	4608	1590
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	18418	25854
3. Placene kamate	308	4393	6983
4. Porez na dobitak	309	1117	2256
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	5810	13223
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	3417	4629
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	504	187526
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	114689
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	28	72569
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	476	268
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	504	187526
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2203	718
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	2203	718
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	183534
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	183534
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	2203	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	182816
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	33636	233521
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	34346	233440
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	81
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	710	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	711	630
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1	711

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik									
07053363 Maticni broj			 Sifra delatnosti			100000977 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre									
750 1 2 3			 19			20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla									

Naziv : **VIŠNJICA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO**

Sediste : **BEOGRAD, ZMAJ JOVINA 3**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010712038

u periodu od **01.01.2011.** do **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	221281	414	1751	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	221281	417	1751	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	47	432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	221281	420	1704	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	221281	423	1704	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	221281	426	1704	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacija 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	13820	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	13820	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	13820	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	13820	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	13820	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	18692	531		544	218160
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	18692	534		547	218160
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	74537	522		535		548	74537
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	47
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	74537	524	18692	537		550	292650
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	74537	527	18692	540		553	292650
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	5845	541		554	5845
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	74537	530	24537	543		556	286805

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

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07053363 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100000977 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :VIŠNJICA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO

Sediste : BEOGRAD, ZMAJ JOVINA 3

STATISTICKI ANEKS



7005010712021

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	11	18

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	389064	111679	277385
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	9276	XXXXXXXXXXXX	9276
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	379788	111679	268109

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	0	25
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	0	201
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	0	226

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	221281	221281
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	1704	1704
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	222985	222985

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	163961	163961
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	221281	221281
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	221281	221281

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	39465	3537
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	6668	9940
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	18	334
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	1291	1445
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	10072	15011
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	9150	12787
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1411	1981
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2186	3063
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	202	1053
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	5486	11473
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	75949	60624

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	552	140
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	12747	17831
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2186	3063
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1104	3689
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	776	1185
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	983	1378
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	796	563
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	9179	13889
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	230	1347
553	13. Troškovi platnog prometa	663	770	2130

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	37	52
555	15. Troškovi poreza	665	1060	545
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	5730	6983
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	5730	6983
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	5319	6946
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	47199	66724

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	476	268
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	476	268

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Налог за уплату

уплатилац

VIŠNJICA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

износ

3.000,00

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07053363

»VIŠNJICA« a.d. za ugostiteljstvo
BEOGRAD, Zmaj Jovina 3

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
za 2011. godinu

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo **»VIŠNJIKA«** je akcionarsko društvo za ugostiteljstvo sa sedištem u Beogradu ulica Zmaj Jovina broj 3.

Matični broj: **07053363**

Registarski broj: **6014010151**

Poreski identifikacioni broj (PIB): **100000977**

PDV broj: **134936954**

Šifra delatnosti: **5610**

Društvo je osnovano 1951. godine Odlukom nadležnog organa varoši Beograda, sa ciljem da pruža ugostiteljske usluge ishrane na teritoriji IV reona, odnosno današnje teritorije opštine Stari grad. Posle izvesnog vremena ovom preduzeću je priključeno Ugostiteljsko preduzeće Novi Beograd.

Preduzeće u svom razvoju nije imalo većih padova i poremećaja, sa izuzetkom što se u unutrašnjoj organizaciji zbog objektivno uslovljenih zakonitosti u društvu, reorganizovalo u više organizacija udruženog rada sa statusom pravnog lica, što je imalo negativne konotacije, na decentralizaciju sredstava, investicionih aktivnosti i opštih procesa upravljanja.

Od 1983. godine preduzeće je organizovano kao jedinstveno preduzeće sa statusom pravnog lica u čijem sastavu posluju poslovne jedinice i stručne službe koje obavljaju zajedničke stručne funkcije za celo preduzeće.

Početkom devedesetih godina prošlog veka izvršena je transformacija sistema rukovođenja u preduzeću po principu prenosa ovlašćenja i zadataka na niži organizacioni oblik, a odmah posle toga i transformacija vlasništva društvene imovine u privatnu imovinu. Naime, proces transformacije je tekao počev od 1991. godine po sistemu prodaje akcija sa popustom da bi se nastavio tokom 95. i 96. godine odnosno 1999. godine podelom besplatnih akcija radnicima preduzeća. U celokupnom procesu vlasničke transformacije najveću ulogu po osnovu dobijenih besplatnih akcija kao i po osnovu kupljenih akcija sa popustom u prvom i drugom krugu transformacije, odnosno dokapitalizacije, imali su zaposleni radnici, odnosno ranije zaposleni, dok je država kroz funkciju fonda PIO i akcijskog fonda izvršila promet 26.918 akcija ili 16,39%. Preostali deo kapitala je transformisan kroz proces dokapitalizacije na način prodaje akcija sa popustom i taj proces je završen zaključno sa mesecom oktobrom 2006. godine. Nakon konačne otplate akcija u drugom krugu svojinske transformacije i izvršene kontrole zakonitosti postupka svojinske transformacije, Ministarstvo privrede je dana 15.03.2007. godine izdalo rešenje broj KO-51/03 kojim se verifikuje struktura osnovnog kapitala »Višnjica« a.d. na dan 31.10.2006. godine. Ukupan osnovni kapital iskazan je u 163.961 akciji.

Prometovanje akcija na Berzi vrši se permanentno od 2000. godine i sada je Društvo »Višnjica« organizovano kao tročlano akcionarsko društvo, tako da je preduzeće »Irva investicije« d.o.o. iz Beograda vlasnik 138.886 komada akcija ili 84,71%, Dil broker ad iz Beograda vlasnik 4.189 akcija ili 2,55% i Nicović Đorđije vlasnik je 20.886 komada akcija ili 12,74%, sa stanjem na dan 31.12.2010. godine.

Pretežna delatnost Društva je pružanje usluga hrane i pića.

Početkom meseca jula 2009. godine usled opšteg poremećaja i kriznih elemenata na tržištu, a prvenstveno kao posledica preuzetih obaveza po datim jemstvima za Društvo »Irva investicije« doo iz Beograda, Društvo »Višnjica« ad je po osnovu neizmirenih obaveza blokirano od strane nekoliko banaka pa je izgubilo sposobnost da vrši redovno snabdevanje osnovnim sirovinama i materijalom.

Tom prilikom su preduzete mere , radnje i postupci da su Sporazumom o poslovno tehničkoj saradnji sa drugim pravnim licem preneti na određeni period korišćenja nekretnine, oprema i zaposleni radnici u poslovnim jedinicama odnosno ograncima, sve u cilju obavljanja delatnosti,

zbog čega je kod Društva »Višnjica« a.d. značajno umanjen prihod u toku cele 2011.godine, a računi su ostali u blokadi u celom periodu. U celom ovom postupku sve obaveze prema porezima, doprinosima, PDV-u, Društvo je izmirilo, izuzev obaveza koje su nastale po osnovu jemstva kao solidarni dužnik drugom pravnom licu odnosno akcionaru »Višnjice« a.d., »Irva investicije« čije je rešavanje u toku.

Odlukom Skupštine akcionara i Upravnog odbora broj 1340 od 17.09.2009. godine Društvo »Višnjica« a.d. je nenovčanim ulogom (u imovini) postalo član Društva za ugostiteljstvo i turizam »Višnjica restorani« doo i tim postupkom postalo treći član u društvu sa ograničenom odgovornošću, tako da je imala osnivački ulog u iznosu od 67.195.320,29 dinara u drugom pravnom licu.

Saglasno odluci Upravnog odbora i skupštine, »Višnjica« a.d. je izvršila prodaju udela uz nadoknadu Preduzeću za trgovinu na veliko i malo »Nicco« doo iz Beograda sa stanjem na dan 31.08.2009.godine.

Prema kriterijumima za razvrstavanje, a na osnovu člana 7. Zakona o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS« br. 46/2006 i 111/09) društvo je razvrstano u **malo** pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini je 11.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva »Višnjica« a.d. za ugostiteljstvo iz Beograda, ulica Zmaj Jovina broj 3 za obračunski period koji se završava 31.12.2011. godine, sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Sl.glasnik RS« br. 46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama društva.

Svi podaci u finansijskim izveštajima su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u nacionalnoj valuti Republike Srbije, gde je preduzeće registrovano, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl.glasnik RS« br. 106/2006)

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za date popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Rashodi se takođe obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenje i oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16 i MRS 17 i priznaju se kao sredstvo, kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u preduzeće i kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji uspunjavaju uslove za priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

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

Nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obaračunate amortizacije i ukupan gubitak zbog obezvređenja.

Sredstva sitnog inventara čije je korisni vek trajanja duži od godinu dana evidentiraju se kao osnovna sredstva i podležu obračunu amortizacije.

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

- o građevinski objekti (privredne zgrade) 1,8%
- o administrativne zgrade 1,3%
- o ostali građevinski objekti (kiosci i barake) 10%
- o ulaganja na tuđim objektima (koji su uzeti u zakup) 20%
- o oprema 5%
- o nameštaj, poslovni inventar u ugostiteljstvu 15%
- o kompjuterska oprema i kancelarijska oprema 20%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca od dana kada je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Obračun amortizacije vrši se na osnovicu nabavne vrednosti bez utvrđivanja preostale vrednosti, izuzetno ako Upravni odbor utvrdi da zbog moralne zastarelosti otuđi osnovna sredstva pre isteka veka trajanja. Tada će doneti posebnu odluku za svako konkretno osnovno sredstvo.

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, otpisuju se proporcionalnom metodom, odnosno metodom jednakih godišnjih kvota u procenjenom veku trajanja.

Metod amortizacije koji se primenjuje izražava način na koji preduzeće troši ekonomske koristi sadržane u sredstvu. Obračunat trošak amortizacije priznaje se kao rashod peiroda u kome je nastao. Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Amortizacija za poreske svrhe obračunava se u skladu sa poreskim propisima i razlikuje se od amortizacije obračunate i knjižene na teret rashoda po računovodstvenim propisima, obzirom da se u računovodstvu kao vrednosni kriterijum za razvrstavanje sredstava na osnovna sredstva i inventar ne primenjuju kriterijumi iz poreskih propisa. Razlika između knjigovodstvene amortizacije i amortizacije za poreske svrhe obuhvaćena je u okviru pozicija odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze.

3.3. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

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

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja koja nisu plaćena u roku od 60 dana od dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda.

Nenaplativa potraživanja otpisuju se i na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Predueća.

3.4. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća meri po ceni koštanja.

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

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

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi FIFO.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskom ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) i sredstva na tekućem računu.

3.6. Porezi i doprinosi

Poreski rashod perioda

Poreski rashod perioda predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope (10,00%) na iznos dobiti pre oporezivanja.

Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome odloženi poreski efekti su priznati na razliku između računovodstvene osnovice (neotpisane vrednosti sredstva na kraju tekuće godine posle obračunate amortizacije za tekuću godinu) i poreske osnovice (neotpisane vrednosti sredstva na kraju tekuće godine po poreskim propisima).

4. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010
Prihod od prodaje hrane	-	-
Prihod od prodaje pića	-	-
Prihod od muzičkog dinara	-	-
Prihod od foto i ostalih usluga	-	231
Ukupno	-	231

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Prihodi od zakupa investicionih nekretnina i opreme	10.109	15.416
Ostali poslovni prihodi	15.698	22.497
UKUPNO	25.807	37.913

6. TROŠKOVI MATERIJALA

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Troškovi materijala-sirovina za izradu	-	63
Troškovi potrošnog materijala	27	364
Troškovi goriva i energije	552	140
UKUPNO	579	567

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	12.747	17.831
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.186	3.063
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odb.	1.104	3.689
Ostali lični rashodi i naknade (otpremnine, prevoz rad.)	776	1.185
UKUPNO	16.813	25.768

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Troškovi amortizacije	9.179	13.889
UKUPNO	9.179	13.889

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Troškovi transportnih usluga (telefona i PTT usluga)	13	199
Troškovi zakupnina	796	563
Ostali troškovi proizvodnih usluga	174	616
Svega troškovi proizvodnih usluga	983	1.378
Troškovi neproizvodnih usluga	373	761
Troškovi reprezentacije	35	-
Troškovi premije osiguranja	230	1.347
Troškovi platnog prometa	770	-
Troškovi za bankarske garancije	-	2.130
Troškovi članarina	37	52
Troškovi poreza	1.060	545
Ostali nematerijalni troškovi	1.540	271
Svega nematerijalni troškovi	4.045	5.106
UKUPNO	5.028	6.484

10. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Prihodi od kamata	476	268
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.793	320
UKUPNO	2.269	588

Prihodi od kamata odnose se na kamate po finansijskim plasmanima koje nastaju po osnovu ugovornih odnosa i ugovaraju se na mesečnom nivou u cilju zaštite sredstava i stvaranja prihoda, zatim zateznih kamata iz redovnog poslovanja .

Prihodi po osnovu valutne klauzule, koji su se prema dosadašnjem Pravilniku o kontnom okviru iskazivali na računu 676, predstavljaju pozitivne efekte koji su proistekli iz zaštite potraživanja, plasmana i obaveza valutnom klauzulom.

11. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Rashodi kamata po kreditima u zemlji	3.471	1.111
Rashodi kamata po kreditima u inostranstvu	1.848	5.835
Kamate za neblagovremeno plaćene račune	127	8
Rashodi kamata po finansijskom lizingu	-	26
Kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode	284	4
Negativne kursne razlike	7	10.595
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	28	999
UKUPNO	5.765	18.578

U strukturi finansijskih rashoda nalaze se rashodi kamata po odobrenim kreditima u zemlji i inostranstvu , zatim kamate zbog neblagovremeno plaćenih računa nastalih iz ugovornih obaveza sa dobavljačima, , dok najveću stavku čine negativne kursne razlike obračunate na kraju godine prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja i svođenja obaveza po kreditima u zemlji i inostranstvu na srednji kurs € koji na dan 31.12.2010. godine iznosi 105,4982 dinara.

U skladu sa MRS 39 – finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje, po osnovu valutne klauzule, društvo je korigovalo svoje obaveze na dan sastavljanja finansijskih izveštaja svođenjem na srednji kurs ugovorene valute i razlike u iznosu od 999 dinara knjižilo na teret rashoda.

12. OSTALI PRIHODI

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Prihodi po osnovu prodaje nekretnina i opreme	-	114.527
Prihodi po osnovu prodaje udela	-	4
Prihodi po osnovu naknade šteta od osiguravajućeg društva	18	334
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja od kupaca	19	797
Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika rev.	2	46
Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca	-	20
Ostali nepomenuti prihodi	4.641	72
UKUPNO	4.680	115.800

13. OSTALI RASHODI

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Neotpisana vrednost rashodovane opreme	98	85
Taksa za prinudnu naplatu 5%	658	22

Ostali nepomenuti rashodi	178	-
UKUPNO	934	107

14. PORESKI RASHOD PERIODA (Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda)

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010
Dobit pre oporezivanja	-	89.139
Gubitak poslovne godine	5.542	-
Kapitalni dobitak	-	111.312
Korekcija dobiti pre oporezivanja za stalne razlike(trošk.koji se ne priznaju)	-	-
Amortizacija obračunata po računovodstvenim propisima	9.179	13.889
Amortizacija obračunata za poreske svrhe	11.265	12.427
Gubitak iskazan u poreskom bilansu	5.799	(20.711)
Osnovica za obračun poreske obaveze – kapitalni dobitak	-	144.491
Primenjena poreska stopa	-	10,00%
Iznos poreske obaveze	-	14.449
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	-	-
Iznos poreske obaveze za plaćanje	-	14.449
Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	302	153
Neto dobitak		74.537
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
Neto gubitak	5.844	

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA – Neto

(u hiljadama dinara)

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Osn.sred. u pripremi	Ulaganja na tuđim osn.sred.	UKUPNO
Nabavna vrednost 1.1.2011					
Stanje na početku godine	225.995	19.693	-	-	245.688
Nabavke u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	305	-	-	305
Stanje na kraju god. 31.12.2011	225.995	19.388	-	-	245.383
Ispravka vrednosti 1.1.2011					
Stanje na početku godine	33.018	6.901	-	-	39.919
Amortizacija za godinu	4.105	2.478	-	-	6.583
Otuđenja i rashodovanja	-	193	-	-	193
Stanje na kraju god. 31.12.2011	37.123	9.186	-	-	46.309
Sadašnja vrednost					
31.12.2011	188.872	10.202	-	-	199.074
31.12.2010	192.977	12.792	-	-	205.769

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010
NABAVNA VREDNOST		
Početno stanje 1. januar	143.376	143.376
Prenos udela u DOO	-	-
Stanje na kraju godine 31. decembra	143.376	143.376
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Početno stanje 1. januar	71.760	69.179
Amortizacija za godinu	2.581	2.581
Stanje na kraju godine 31. decembra	74.341	71.760
NEOTPISANA VREDNOST		
Na dan bilansa 31. decembra	69.035	71.616

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U grupu dugoročnih finansijskih plasmana vode se potraživanja od radnika po osnovu prodatih stanova koji su po ranijim propisima bili u Fondu zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

Prodaja je izvršena po Zakonu o stanovanju, a otplata se vrši u skladu sa Ugovorima koje je preduzeće sklopilo sa korisnicima tih sredstava. Stanje na kraju 2010. godine iznosi **839** dinara, a na kraju 2009. godine iznosilo je **1.123** dinara.

18. ZALIHE

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Zalihe radne odeće	-	25
Dati avansi	-	201
UKUPNO	-	226

19. POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011	31.12.2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	40.351	4.461
Ispravka vrednosti potraživanja	(886)	(924)
Potraživanja iz specifičnih poslova	23.329	23.269
Potraživanja od drugih pravnih lica za plaćene obaveze	172.203	172.203
Potraživanja do osig.društva za naknadu štete	18	
Ostala razna kratkoročna pogaživanja iz poslovanja	14.449	
UKUPNA POTRAŽIVANJA	249.464	199.009

Potraživanja iz specifičnih poslova su nastala kao posledica datih jemstava drugom pravnom licu i realizaciji istih, a odnose se na Društvo »Irva investicije« doo u iznosu od **18.362** dinara i »Dorćol inženjering« doo u iznosu od **4.907** dinara.

Po osnovu zaduženog kredita kod Univerzal banke a.d. Beograd, privredno društvo »Višnjica« a.d. je u ime i za račun privrednog društva »**Napredak**« a.d. **Velika Plana** pristupilo dugu po Ugovoru broj 65-7/09 od 16.01.2009. godine i po tom osnovu izmirila svoje obaveze kao jemac-sadužnik, a u svom knjigovodstvu evidentirala potraživanje od privrednog društva »Napredak« a.d. u iznosu od **172.203** dinara.

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Kratkoročni zajmovi	34.094	34.122
UKUPNO	34.094	34.122

Po osnovu zaduženog kredita kod Privredne banke a.d. Beograd u iznosu od 100.000 dinara, privredno društvo »Višnjica« a.d. je u ime i za račun privrednog društva »Irva investicije« d.o.o. iz Beograda, pristupila dugu po Ugovoru broj 3297/08 od 23.12.2008. godine i po tom osnovu izmirila pomenuti iznos.

Na osnovu toga zaključen je Ugovor o zajmu na iznos od 100.000 dinara broj 0090 između privrednog društva »Višnjica« a.d. i privrednog društva »Irva investicije« d.o.o. o potraživanju »Višnjice« a.d. od »Irve« d.o.o. i način regulisanja ovog posla. U toku godine preduzeće »Irva investicije« doo izmirilo je svoje obaveze u iznosu od 69.382 dinara, tako da je stanje na dan bilansa 30.618 dinara.

U strukturi kratkoročnih zajmova nalazi se i zajam koji je Društvo »Višnjica« a.d. dala društvu »YU Trade Železnik« iz Beograda što predstavlja protivvrednost 33.215,15 €, prema srednjem kursu NBS na dan 31.12.2010. godine i iznosi 3.504 dinara.

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina obuhvataju sredstva koja se nalaze na tekućim računima kod poslovnih banaka.

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Privredna banka a.d. Beograd	1	-
Blagajna	-	225
Novčana sredstva u depozitu kod Privredne banke	-	486
Ukupno	1	711

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Razgraničeni porez na dodatu vrednost 18%	5	1
Unapred plaćena premija osiguranja	-	230
Unapred plaćena naknada za korišćenje vodnog zemljišta	247	247
UKUPNO	252	478

Razgraničeni porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po stopi od 18% odnosi se na prethodni porez koji nije odbijen u poreskom periodu 1.12.2010. do 31.12.2010. godine jer su računi stigli posle isteka roka za uplatu poreza , a odnose se na decembar mesec 2010. godine. Isti će biti odbitna stavka kod plaćanja poreza za poreski period 1.1.2011. do 31.1.2011. odnosno 10.2.2011. godine.

Na poziciji unapred plaćene premije osiguranja nalazi se premija osiguranja imovine i opreme koja je plaćena na osnovu polise osiguranja za period 01.04.2010. do 01.04.2011. godine.

23. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011	31.12.2010.
Akcijski kapital	221.281	221.281
Ostali osnovni kapital	1.704	1.704
UKUPNO	222.985	222.985

Struktura	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Broj akcija	%	Broj akcija	%
Akcijski kapital	163.961	100,00%	163.961	100,00%
Akcijski fond	-	-	--	-
Ukupno	163.961	100,00%	163.961	100,00%

Akcionar	Broj akcija	% učešća
Irva investicije doo Beograd	138.886	84,71 %
Nicović Đordije	20.886	12,74 %
Dil broker ad Beograd	4.189	2,55 %
UKUPNO	163.961	100,00 %

24. REZERVE

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Zakonske rezerve	13.820	13.820
UKUPNO	13.820	13.820

Društvo je obrazovalo zakonske rezerve kada je to bila obaveza po Zakonu o preduzećima koji je propisivao da je društvo kapitala dužno da ima zakonske rezerve.

Po tom Zakonu u obavezne zakonske rezerve se svake godine unosilo najmanje 5% dobiti, dok rezerva ne dostigne Statutom utvrđenu srazmeru prema osnovnom kapitalu, a najmanje 10% osnovnog kapitala.

25. NERASPOREĐENA DOBIT

(hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Neraspoređena dobit ranijih godina	74.537	74.537
Neraspoređena dobit tekuće godine	-	-
NERASPOREĐENA DOBIT NA KRAJU GODINE	74.537	74.537

26. GUBITAK

(hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Gubitak ranijih godina	18.692	18.692
Gubitak tekuće godine	5.845	-
GUBITAK NA KRAJU GODINE	24.537	18.692

DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

27. DUGOROČNI KREDITI

(hiljadama dinara)

	31.12.2011	31.12.2010.
Dugoročni krediti u zemlji		
Raiffeisen banka a.d. Beograd	1.862	5.095
SVEGA	1.862	5.095
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Raiffeisen banka Amsterdam	-	15.385
Raiffeisen banka Amsterdam	-	29.281
SVEGA	-	44.666
UKUPNO	1.862	49.761

Dugoročni kredit u zemlji odnosi se na kredit koji je odobren od Raiffeisen banke a.d. iz Beograda na iznos od **122.000 €** u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu na dan uplate , a po Ugovoru broj 265-0000001274402-56 od 10.07.2008.godine.

Kredit je odobren za finansiranje kupovine opreme za restoran Devetka u Košutnjaku u Beogradu na rok od 60 meseci, počev od dana prvog povlačenja kredita.

Na iznos sredstava odobrenog kredita obračunava se kamata po stopi od 6-mesečni EURIBOR plus 6,80% na godišnjem nivou, koja će se plaćati mesečno, poslednjeg dana u mesecu. Prva kamata dospeva za naplatu poslednjeg dana u mesecu u kome je došlo do prvog puštanja kredita u tečaj.

Glavnica kredita će se otplaćivati u 48 jednakih mesečnih rata od kojih prva dospeva na naplatu 13 meseci od dana povlačenja kredita i plaćaće se u dinarskoj protivvrednosti ugovorenog deviznog iznosa po srednjem kursu Banke važećem na dan plaćanja glavnice kredita.

Otplata kredita je počela u avgustu mesecu 2009. godine i ukupno je otplaćeno **17** rata kredita.

Na dan Bilansa 31.12.2010. godine obaveze po ovom kreditu iznose **5.095** dinara.

Dugoročni kredit u inostranstvu odnosi se na kredit koji je odobren od Raiffeisen Banke iz Amsterdama na iznos od **700.000€**, a po ugovoru broj 111-0000000000770-65 od 03.10.2007. godine. Kredit je odobren za finansiranje rekonstrukcije restorana Devetka u Košutnjaku u Beogradu i iskoristiće se za namene koje su evidentirane kod Narodne banke Srbije.

Kredit se odobrava sa krajnjim rokom dospeća koji ističe 60 meseci računajući od dana prvog povlačenja. Povlačenje kredita po ovom Ugovoru predstavlja puštanje tranše u tečaj od strane kreditora.

Kamatna stopa za svaku tranšu i svaki kamatni period je procentualna godišnja stopa koja predstavlja zbir primenljivog šestomesečnog EURIBORA-a i margine od 1,85% na godišnjem nivou.

Glavnica će se otplaćivati u 48 jednakih mesečnih rata, stim da prva rata glavnice dospeva 13 meseci računajući od meseca u kome je izvršeno prvo povlačenje kredita. U 2008. godini otpočelo sa plaćanjem kredita i ukupno je otplaćeno **26** rata kredita tako da obaveza po ovom kreditu na dan Bilansa 31.12.2010. godine iznosi **15.385** dinara.

Drugi dugoročni kredit u inostranstvu odnosi se na kredit koji je takođe odobren od Raiffeisen Banke iz Amsterdama na iznos od **800.000 €** , a po Ugovoru broj 111-0000000000781-35 od 07.05.2008. godine. Kredit je odobren za dodatno finansiranje rekonstrukcije restorana Devetka u Košutnjaku u Beogradu i iskoristiće se za namene koje su evidentirane kod Narodne banke Srbije.

Kamatna stopa za svaku tranšu i saki kamatni period je proporcionalna godišnja stopa koja predstavlja zbir (i) primenljivog 1-mesečnog UERIBOR-a i (ii) margine od 2,15% na godišnjem nivou.

Kredit će se otplaćivati u 49 jednakih mesečnih rata od kojih prva rata glavnice dospeva 12 meseci, računajući od meseca u koje je izvršeno prvo povlačenje kredita i to na dan otplate u tom mesecu. Otplata kredita je počela u maju mesecu 2009. godine i ukupno je otplaćeno **20** rata kredita. Na dan Bilansa 31.12.2010. godine, obaveze po ovom dugoročnom kreditu iznose **29.281** dinar.

Obavezu plaćanja po navedenim kreditima preuzelo je Privredno društvo »Višnjica restorani« doo iz Beograda, a po Ugovorima o jemstvu.

KRA TKOROČNE OBAVEZE

28. KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

(hiljadama dinara)

	31.12.2011	31.12.2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	47.453	-
Kratkoročni zajmovi u zemlji	600	600
SVEGA	48.053	600
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Raiffeisen banka a.d. Beograd	3.192	3.218
Raiffeisen banka Amsterdam	-	18.462
Raiffeisen banka Amsterdam	-	20.669
SVEGA	3.192	42.349
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Višnjica restorani doo	47.821	4.311
SVEGA	47.821	4.311
Kratkoročne obaveze prema drugom pravnom licu		
Višnjica restorani doo	116.664	84.496
SVEGA	116.664	
UKUPNO	215.730	131.756

Kratkoročni zajam u zemlji odnosi se na zajam koje je Društvo »Višnjica« ad dobilo od Društva sa ogrničenom odgovornošću »Planima farms« doo iz Plandišta a za svrhe pokrivanja tekuće likvidnosti. Obaveze koje Društvo ima prema društvu »Višnjica restorani« doo odnose se na obaveze po Ugovorima o jemstvu za izmirenje duga po dugoročnim kreditima.

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Primljeni avansi	147	147
Primljeni depoziti	3.110	3.110
SVEGA	3.257	3.257
Dobavljači u zemlji	3.392	6.665
Dobavljači za osnovna sredstva	19	18
SVEGA	3.411	6.683
UKUPNO	6.668	9.940

Kao najveća stavka obaveza iz redovnog poslovanja predstavljaju obaveze prema dobavljačima u zemlji, sa kojima društvo ima zaključene ugovore o snabdevanju, načinu isporuke i sistemu plaćanja. Poslovni odnosi sa dobavljačima definisani su ugovorom o snabdevanju sirovinama i materijalom gde je definisana količina, vrsta, kvalitet i cena proizvoda i rokovi plaćanja koji u principu nisu kraći od 35 dana.

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	119	1.101
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	19	174
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	24	258
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	24	258
Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	186	1.791
Obaveze prema zaposlenima	-	486
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odb.	104	205
Ostale obaveze	-	14
Obaveze za isplatu dividende	10.370	10.370
Svega druge obaveze	10.474	11.075
Obaveze po osnovu kamata po kreditima	395	-
Obaveze po osnovu kamata za neplaćene javne prihode	942	-
Svega obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.337	-
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	11.997	12.866

U strukturi ostalih kratkoročnih obaveza najveća stavka su obaveze za isplatu dividende, koja se odnosi na obračunatu, a neisplaćenu dividendu za 2005. i 2006. godinu akcionaru »Irva investicije«, takođe se nalaze i obaveze po osnovu zarada i naknada zarada , naknade članovima upravnog i

nadzornog odbora, a odnose se na mesec decembar 2010. godine koje su isplaćene u januaru 2011. godine.

Ostale obaveze odnose se na obustave od neto zarada za decembar 2010. godine kao i obaveze za članarinu Privrednoj komori Srbije i Privrednoj komori Beograda, koje se po Kontnom okviru za preduzeća vode u grupi 469, a ne u grupi 453 - obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca.

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

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Obaveza za porez na dodatu vrednost	119	448
Obaveza za porez na imovinu	887	-
Obaveze za porez na dohodak građana po osnovu naknada čl.upravnog i nadzornog odbora	25	50
Obaveze za doprinose po osnovu naknada čl.upravnog i nadzornog odbora	39	54
Unapred naplaćena zakupnina	-	932
Razgraničeni prihodi od napl.tr.dr.plasmana	14.449	-
Obav.za porez na korišćenje privatnog automobila u sl.svrhe	-	3
SVEGA	15.519	1.487

U strukturi obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost iskazan je porez na dodatu vrednost za poreski period 1.12.2010. do 31.12.2010. godine u iznosu **448** dinara, koji je plaćen 10.1.2011. godine.

Obaveze za porez na dohodak građana i doprinose po ugovorima za rad članova upravnog i nadzornog odbora odnose se na decembar mesec 2010. godine koje su plaćene u 2011. godini.

Unapred naplaćena zakupnina odnosi se na zakup koji je plaćen po Ugovoru o zakupu broj 1641, član 3. o izdavanju poslovne jedinice »Topola« u zakup, za period od marta meseca 2009. godine do jula meseca 2011. godine.

32. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Stanje na početku godine	875	722
Povećanje / Smanjenje u toku godine	303	153
Stanje na kraju godine	1.178	875

Odloženi poreski efekti obračunati su na razliku između računovodstvene osnovice i poreske osnovice primenom propisane poreske stope.

33. VANBILANSNA AKTIVA

Potencijalne obaveze – date garancije, hipoteke i jemstva

1. »Višnjica« a.d. je dala založnu izjavu-hipoteku u korist Nove Ljubljanske banke dd iz Ljubljane, na nepokretnost – restoran »Dušanov grad« u Beogradu, Terazije broj 4 (list nepokretnosti broj 1633 KO Stari grad) overenu kod Prvog opštinskog suda u Beogradu Ov.br. 531/09 od 21.1.2009. godine, radi obezbeđenja potraživanja Poverioca iz Ugovora o kreditnoj liniji broj 6501004 od 27.06.2007. godine zaključenog sa »Irva investicije« doo iz Beograda, Trg Republike broj 3 kao dužnikom. Hipotekom upisanom na osnovu ove izjave obezbeđuje se potraživanje Poverioca do iznosa glavnog duga od 30.000.000 EUR-a, a »Višnjica« je pristupila duhu od 11.000.000 EUR-a.
2. »Višnjica« a.d. je dalo založnu-vansudsku hipoteku u korist Banka Intesa a.d. Beograd, na nepokretnost- restoran Ušće i Vojvodina, radi obezbeđenja novčanog poverioca po osnovu ugovora o izdavanju garancije broj 700761-002520/MM od 27.05.2008. godine na osnovu kojeg se banka oavezala nalogodavcu »Irva investicije« d.o.o. iz Beograda, Trg Republike broj 3 da izda garanciju za obezbeđenje kredita u iznosu od 7.350.000 EUR-a, uvećanu za kamatu i ostale troškove po Ugovoru o kreditu u korist Banka Koper, dd ulica Pristaniška broj 14, Koper, Slovenija na osnovu FACILI agreement HO.511/08-8433240, zaključenog dana 26.05.2008. godine, između nalogodavca i korisnika garancije sa rokom važnosti garancije do 26.07.2013. godine. Takodje je zaključila Ugovor o pristupanju duhu br. 1301578.8-III dana 28.02.2008. godine sa BANCA INTESA AD Beograd.
3. »Višnjica« a.d. je zaključila Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832390-5100198257/02 od 20.08.2008. godine radi obezbeđenja potraživanja Poverioca (Erste banka) iz Ugovora zaključenog sa »Irva investicije« d.o.o. Beograd u iznosu od 2.500.000,00 EUR-a u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu.
4. »Višnjica« a.d. je dala založnu izjavu– vansudsku hipoteku na nepokretnost – restoran Siti u Novom Beogradu, ulica Narodnih heroja broj 30 (list nepokretnosti broj 949 KO Novi Beograd) overenu kod Trećeg opštinskog suda u Beogradu broj Ov.br. 8586/08 od 12.11.2008. godine, radi obezbeđenja novčanog potraživanja iz ugovora o kratkoročnom kreditu u tranšama u iznosu od 2.000.000,00 EUR-a, koji je zaključen između: (ALPHA BANK SRBIJA AD, Beograd – poverilac, »PIK BEČEJ-POLJOPRIVREDA« AD Bečej - dužnik, Trgovinsko preduzeće »JABUKA« AD Beograd- jemac platac I, Đorđije Nicović – dužnik I, »VIŠNJIKA« AD – dužnik II i jemac platac II i »NICCO« DOO Beograd – dužnik III.
5. »Višnjica« a.d. je dala založnu izjavu overenu kod Prvog opštinskog suda u Beogradu pod brojem OV.BR.2306/9 od 27.02.2009. godine radi obezbeđenja novčanog potraživanja iz Ugovora o finansijskog lizingu koji su zaključeni dana 14.11.2007. godine u ukupnom iznosu od 1.888.042,00 EUR-a u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu za EUR HYPO ALPE-ADRIA BANK A:D. sa nominalnom kamatnom stopom od 9,96% sa obavezom plaćanja u 48 mesečnim rata kao i svim ostalim uslovima iz Ugovora koji je zaključen između HYPO ALPE-ADRIA LEASING DOO Novi Beograd (poverilac) i privrednog društva »Irva investicije« doo iz Beograda (dužnik).
6. »Višnjica« a.d. je dana 07.07.2008. godine zaključila Ugovor o jemstvu sa Komercijalnom bankom a.d. iz Beograda uz Ugovor o dugoročnom investicionom kreditu br. 6046-0-01980

radi obezbedjenja poveriočevog potraživanja od dužnika »Irva investicije« d.o.o. iz Beograda u iznosu od 10.000.000,00 EUR-a.

7. »Višnjica« a.d. je dana 24.10.2008. godine zaključila Ugovor o jemstvu sa Komercijalnom bankom a.d. iz Beograda uz Ugovor o dugoročnom kreditu br. 00-410-0202232-8 radi obezbedjenja poveriočevog potraživanja od dužnika »Dorćol inženjering« d.o.o. iz Beograda na iznos od 4.000.000,00 EUR-a.
8. »Višnjica« a.d. iz Beograda pristupila je dugu po osnovu Ugovora broj 105050452001173612/050-II od 23.09.2008. godine koji je zaključen između AIK banke ad iz Niša i privrednog društva »Dorćol inženjering« iz Beograda na iznos od 27.000.000,00 dinara.
9. »Višnjica« a.d. je pristupila dugu po osnovu Ugovora broj 105050452001353644/050-II od 23.01.2009. godine koji je zaključen između AIK banke a.d. Niš i privrednog društva »NICCO« d.o.o. iz Beograda na iznos od 2.000.000,00 dinara.
10. »Višnjica« a.d. je pristupila dugu po Ugovoru broj 669-3 od 31.03.2009. godine koji je zaključen između Univerzal banke iz Beograda i privrednog društva »YU TRADE ŽELEZNIK« iz Beograda na iznos od 70.000.000,00 dinara.
11. »Višnjica« a.d. je pristupila dugu po osnovu Ugovora broj 105011452000978458/1-1 od 21.11.2008. godine koji je zaključen između AIK banke a.d. iz Niša i privrednog društva »Irva investicije« d.o.o. iz Beograda na iznos od 730.000.000,00 dinara.
12. »Višnjica« a.d. je pristupila dugu po Ugovoru o pristupanju dugu broj 105080452002259773/1 od 30.04.2009. godine, a po osnovu kredita koji je zaključen između AIK banke a.d. iz Niša i privrednog društva PIK BEČEJ Poljoprivreda a.d. za proizvodnju i preradu poljoprivrednih proizvoda, Bečej na iznos od 66.000.000,00 dinara.
13. »Višnjica« a.d. je pristupila dugu po Ugovoru o pristupanju dugu broj 105080452002905890/1 od 28.05.2009. godine, a po osnovu kredita koji je zaključen između AIK banke a.d. iz Niša i privrednog društva PIK BEČEJ AD za proizvodnju i preradu poljoprivrednih proizvoda Bečej, na iznos od 125.000.000,00 dinara.
14. »Višnjica« a.d. je dala založnu izjavu, a po Ugovoru o pristupanju dugu broj 2261-14/09 od 23.12.2009. godine po osnovu Ugovora o kreditu koji je zaključen između Niverzal banke a.d. iz Beograda kao poverioca i dužnika »NICCO AGRAR« d.o.o. iz Beograda (kredit broj 01-420-0110272.8 od 28.09.2009. godine) i »DORĆOL INŽENJERING« d.o.o. iz Beograda (kredit broj 01-420-0506452.9 od 14.07.2008.godine) na iznos od 60.000.000,00 dinara.

33. VANBILANSNA PASIVA

Na kontima vanbilansne pasive privredno društvo »VIŠNJICA« AD, ima evidentirane obaveze za date garancije i jemstva za obaveze drugih lica u iznosu od 4.794.544.361,76 dinara

34. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Imajući u vidu MRS-10 nije bilo značajnih događaja između dana godišnjeg računa i datuma sastavljanja finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2010. godinu odobreni su za izdavanje na sednici Upravnog odbora održanoj dana 24.02.2011. godine.

35. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kurs (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) strane valute koji je korišćen za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja je sledeći:

Valuta	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR		105,4982

U Beogradu,
24.02.2012. godine

Šef knjigovodstva
Slavica Petrović

Generalni direktor
Žarko Ratković, dipl.ecc



"ABSOLUTE AUDIT" d.o.o.

11050 Beograd, Vojislava Ilića 39/II

e-mail: didaostojic@sbb.rs

tel.: 011 2405 143; faks: 011 380 6205

direktor: 063 319 385

**"VIŠNJICA " AD
BEOGRAD, Zmaj Jovina 3**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2011. godine***

Broj: 11-024/12

Beograd, april 2012. godine

*Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2011. godine*

S A D R Ź A J

	<i>Strana</i>
<i>Mišljenje ovlašćenog revizora</i>	<i>1-2</i>
<i>Finansijski izveštaji za 2011. godinu:</i>	
<i>Bilans stanja</i>	<i>3</i>
<i>Bilans uspeha</i>	<i>4</i>
<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>5</i>
<i>Statistički anex</i>	<i>6-7</i>
<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>8</i>
<i>Napomene uz finansijske izveštaje</i>	<i>9- 36</i>
<i>Izjava rukovodstva</i>	<i>1-2</i>

**ORGANU UPRAVLJANJA "VIŠNJICA" A.D.
BEOGRAD, ZMAJ JOVINA 3**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "VIŠNJICA" a.d., Beograd, Zmaj Jovina 3 (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

ODGOVORNOST RUKOVODSTVA ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009) i ostalim relevantnim podzakonskim aktima. Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale bilo zbog pronevere ili grešaka u radu, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i vršenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

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 Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (»Službeni glasnik RS« 46/2006 i 111/2009). Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

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

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

OSNOVA ZA MIŠLJENJE SA REZERVOM

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i to:

- U Napomeni 9.3. revizorskog izveštaja data je tabela o blokadi tekućih računa koja iznosi RSD 174.616 hiljada a potiče od 12.10.2009. godine i do dana vršenja revizije. Društvo nije izvršilo adekvatna rezervisanja u skladu sa MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze.

- U Napomeni 11.1.1., 11.2.1., 13. i 20., uz finansijske izveštaje dati su podaci za date hipoteke i jemstva na imovinu za kreditna zaduženja. Po osnovu datih jemstava izvršena je blokada tekućih računa.

- Napomenu 22. uz finansijske izveštaje u kojoj je na osnovu analiza poslovanja utvrđeno da su nepovoljni pokazatelji tekuće likvidnosti kao i pokazatelj stepena zaduženosti društva.

Ovo, zajedno sa ostalim činjenicama može prouzrokovati teškoće u budućem poslovanju Društva.

MIŠLJENJE SA REZERVOM

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, ovog mišljenja, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011 godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da je postojeća globalna kriza likvidnosti, koja je započela krajem 2008. godine, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema, povećanjem međubankarskih kamatnih stopa kao i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti. Usled neizvesnosti na globalnim finansijskim tržištima nije moguće s preciznošću predvideti obim posledica finansijske krize niti je moguće u potpunosti preduzeti mere zaštite od njih.

Rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni efekte bilo kog daljeg pogoršanja likvidnosti finansijskih tržišta i povećane nestabilnosti valuta i tržišta i kapitala na finansijski položaj Društva. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Beograd, 03. april 2012. godine

"Absolute audit" doo

Dragica Ostojić - Ovlašćeni revizor

BILANS STANJA

	Napo mene	2011	2010
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA	3.1.,7	268.928	278.224
I Nekretnine, postrojenja i oprema		268.109	277.385
Nekretnine, postrojenja, oprema	7.	199.073	205.769
Investicione nekretnine		69.036	71.616
II Dugoročni finansijski plasmani		819	839
Ostali dugoročni finansijski plasmani	8.	819	839
B. OBRTNA IMOVINA		283.811	234.546
1. Zalihe		-	226
2. Kratkoročna otraživanja, plasmani i gotovina	9.	283.811	234.320
Potraživanja	9.1.	249.464	199.009
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	9.2.	34.094	34.122
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	9.3.	1	711
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	9.4.	252	478
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		-	-
G UKUPNA AKTIVA		552.739	512.770
D VANBILANSNA AKTIVA	13.	4.794.544	4.794.544
P A S I V A			
A. KAPITAL	10.	286.805	292.650
Osnovni kapital	10.1.2.	222.985	222.985
Rezerve	10.3.	13.820	13.820
Neraspoređeni dobitak	10.4.	74.537	74.537
(Gubitak)	10.5.	(24.537)	(18.692)
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	11.	264.756	219.245
1. Dugoročne obaveze	11.1.	1.862	49.761
Dugoročni krediti	11.1.	1.862	49.761
2. Kratkoročne obaveze	11.2.	262.894	169.484
Kratkoročne finansijske obaveze	11.2.1.	215.730	131.756
Obaveze iz poslovanja	11.2.2.	6.668	9.940
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	11.2.3.	11.997	12.866
Obaveze za PDV i ostale javne prihode	11.2.4.	15.519	1.487
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	11.2.5.	12.980	13.435
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	12.	1.178	875
G UKUPNA PASIVA		552.739	512.770
D VANBILANSNA AKTIVA	13.	4.794.544	4.794.544

Potpisano u ime privrednog društva
 "Višnjica" a.d., Beograd
 Direktor

BILANS USPEHA

	Napo Mene	2011	2010
POSLOVNI PRIHODI	3.12.,14.	25.807	38.144
Prihodi od prodaje	14.	-	231
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		-	-
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		-	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		-	-
Ostali poslovni prihodi	14.	25.807	37.913
POSLOVNI RASHODI	3.12.,14.	(31.599)	(46.708)
Nabavna vrednost prodate robe		-	-
Troškovi materijala		(579)	(567)
Troškovi zarada, nak. i ostali lični rashodi		(16.813)	(25.768)
Troškovi amortizacije i rezervisanja		(9.179)	(13.889)
Ostali poslovni rashodi	14.1.	(5.028)	(6.484)
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)		(5.792)	(8.564)
FINANSIJSKI PRIHODI	15.	2.269	588
FINANSIJSKI RASHODI	15.	(5.765)	(18.578)
OSTALI PRIHODI	16.	4.680	115.800
OSTALI RASHODI	16.	(934)	(107)
DOBITAK/(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA		(5.542)	89.139
	17.		
DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	17.	(5.542)	89.139
POREZ NA DOBITAK			
Poreski prihodi perioda		-	(14.449)
Odloženi poreski prihod/(rashod) perioda	17.	(303)	(153)
NETO DOBITAK/(GUBITAK)	17.	(5.845)	74.537
Zarada po akciji		-	-

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

	2011	2010
I. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	30.929	45.277
Prodaja i primljeni avansi	-	272
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	476	268
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	30.453	44.737
(Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti)	(34.346)	(49.906)
Isplate dobavljačima i dati avansi	(4.608)	(1.590)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(18.418)	(25.854)
Plaćene kamate	(4.393)	(6.983)
Porez na dobitak	(1.117)	(2.256)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(5.810)	(13.223)
Neto (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	(3.417)	(4.629)
II. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	504	187.526
Prodaja nem. ulaganja, nekretnina, i opreme	-	114.689
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	28	72.569
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	476	268
(Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja)	-	-
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	-	-
Kupovina nem. ulaganja, nekretnina i opreme	-	-
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	-	-
Neto priliv(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	504	187.526
III. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2.203	718
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	-	-
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	2.203	718
(Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja)	-	(183.534)
Dugoročni i krat. krediti i ostale obaveze (neto odliv)	-	(183.534)
Finansijski lizing	-	-
Isplaćene dividende	-	-
Neto prilivi (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	2.203	(182.816)
SVEGA PRILIV GOTOVINE	33.636	233.521
SVEGA (ODLIV) GOTOVINE	(34.346)	(233.440)
NETO PRILIV GOTOVINE	(710)	81
NETO (ODLIV) GOTOVINE	-	-
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUN. PERIODA	711	630
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	-	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	-	-
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	1	711

STATISTIČKI ANEKS ZA 2011. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

OPIS	2011	2010
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)	12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)	1	1
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)	2	2
Broj stranih (pr. ili fiz.) lica koja imaju učešće u kapitalu	-	-
Pros. Br. zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	11	18

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

OPIS	BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nematerijalna ulaganja	-	-	-
Stanje na početku godine	-	-	-
Povećanja (nabavke) u toku godine	-	XXXXXX	-
Smanjenje u toku godine	-	XXXXXX	-
Stanje na kraju godine:	-	-	-
2. Nekretnine, postrojenja i oprema	389.064	111.679	277.385
Stanje na početku godine			
Povećanja (nabavke) u toku godine		XXXXXX	
Smanjenje u toku godine	(9.276)	XXXXXX	(9.276)
Stanje na kraju godine:	379.788	111.679	268.109

III STRUKTURA ZALIHA

OPIS	2011	2010
Zalihe materijala	-	25
Roba	-	-
Dati avansi	-	201
S v e g a :	-	226

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

OPIS	2011	2010
Akcijski kapital	221.281	221.281
U tome: strani kapital	-	-
Ostali snovni kapital	1.704	1.704
S v e g a :	222.985	222.985

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

OPIS	2011	2010
1. Obične akcije		
1.1. Broj običnih akcija	163.961	163.961
Nominalna vrednost prioritetnih akcija-ukupno	221.281	221.281
S v e g a - nominalna vrednost akcija :	221.281	221.281

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

OPIS	2011	2010
Potraživanja po osnovu prodaje	39.465	3.537
Obaveze iz poslovanja	6.668	9.940
Potraživanja d osiguranja za naknadu štete	18	334
PDV – pr. porez (godišnji iznos po pores. prijavama)	1.291	1.445
Obaveze iz poslovanja (potražni prom. bez poč.st.)	10.072	15.011
Obaveze za neto zarade i nakn. (potraž. pr. bez ps)	9.150	12.787
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	1.411	1.981
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez poč. stanja)	2.186	3.063
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	202	1.053
Obaveze za PDV (godišnji iznos po por.prijavama)	5.486	11.473
S v e g a :	75.949	60.624

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

OPIS	2011	2010
Troškovi goriva i energije	552	140
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	12.747	17.831
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i na teret poslodavca	2.186	3.063
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.104	3.689
Troškovi ostalih ličnih rashoda	776	1.185
Troškovi proizvodnih usluga	983	1.378
Troškovi zakupnina	796	563
Troškovi amortizacije	9.179	13.889
Troškovi premija osiguranja	230	1.347
Troškovi platnog prometa	770	2.130
Troškovi članarina	37	52
Troškovi poreza	1.060	545
Rashodi kamata	5.730	6.983
Rashodi kamata po kreditima banaka i dfo	5.319	6.946
S v e g a :	47.199	66.724

VIII DRUGI PRIHODI

OPIS	2011	2010
Prihodi od prodaje robe	-	-
Prihodi od kamata	476	268
Prihodi od kamata po depozitima i računima	-	-
S v e g a :	476	268

IX OSTALI PODACI

OPIS	2011	2010
Obračunate carine i druge uvozne dažbine	-	-
S v e g a :	-	-

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

	Osnovni Kapital	Ostali Kapital	Rezerve	Neraspo ređeni dobitak	(Gubitak)	Ukupno
Stanje 01.01.2010.	221.281	1.751	13.820	-	(18.692)	218.160
<i>Povećanja u pred. godini</i>	-			74.537	-	74.537
<i>Smanjenja u pred. godini</i>	-	(47)		-	-	(47)
Stanje 31.12.2010.	221.281	1.704	13.820	74.537	(18.692)	292.650
Stanje 01.01.2011.	221.281	1.704	13.820	74.537	(18.692)	292.650
<i>Povećanja u tekućoj godini</i>	-	-	-	-	(5.845)	(5.845)
<i>Smanjenja u tekućoj godini</i>	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2011.	221.281	1.704	13.820		(18.692)	286.805

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo "VIŠNJICA", iz Beograda, Dobračina broj 42., (u daljem tekstu: "VIŠNJICA" A.D.,) formirano je 1951. godine Odlukom nadležnog organa varoši Beograda, sa ciljem da pruža ugostiteljske usluge ishrane na teritoriji IV reona, odnosno današnje teritorije opštine Stari grad.

UP "VIŠNJICA" A.D., je upisano u registar Agencije za privredne registre u Beogradu, Rešenjem broj BD 329/2005 dana 12.05.2005. godine.

Upisani kapital po navedenom Rešenju iznosi RSD 26.178.000,00 i to:

- Akcijski kapital u iznosu od 2.041.525,00 RSD (7,79%) i
- Društveni kapital u iznosu od 24.136.475,00 RSD (92,20%).

Ugostiteljsko preduzeće "VIŠNJICA" A.D., je Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu broj BD 190142/2006 dana 21.11.2006. godine registrovalo promenu podataka i to:

- 1. Promenu poslovnog imena i novo ime glasi: "VIŠNJICA" Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo, Beograd, ulica Dobračina 42., (u daljem tekstu: "VIŠNJICA" A.D.)

- 2. Promenu osnovnog kapitala i to:

- Akcijski kapital briše se u iznosu od 2.041.525,00 RSD a upisuje se u iznosu 260.270,98 EUR sa stanjem na dan 30.11.2004. godine;

- Društveni kapital briše se u iznosu od 24.136.475,00 RSD a upisuje se u iznosu 3.077.123,25 EUR sa stanjem na dan 30.11.2004. godine;

Promena iznosa osnovnog kapitala izvršena je na osnovu Potvrde Udruženja banaka i drugih finansijskih organizacija od 06.09.2006. godine o preračunu osnovnog kapitala iz USD u EUR, na dan 31.11.2004. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 17379/2007 od 27.03.2007. godine registrovana je promena podataka o privrednom subjektu, i to:

- Promena osnivača

Briše se: Naziv društveni kapital

Upisuje se: Naziv akcijski kapital

- Promena kapitala osnivača

Briše se: upisani i uplaćeni novčani kapital od 260.270,98 EUR (30.11.2004.)

Upisuje se: upisani i uplaćeni novčani kapital od 3.337.394,23 EUR (30.11.2004.)

- Upisuje se: Rešenje Ministarstva privrede broj KO-51/03 od 14.03.2007. godine kojim se verifikuje struktura osnovnog kapitala "Višnjica" AD nakon konačne otplate akcija u drugom krugu svojinske transformacije, po modelu dokapitalizacije sa popustom, sa stanjem na dan 31.10.2006. godine. Ukupan osnovni kapital iskazan je u 163.961 akcija - 100%, a nominalna vrednost jedne akcije iznosi 300 RSD.

Sa stanjem na dan 31.12.2011. godine "Višnjica" AD, je organizovano kao tročlano akcionarsko društvo i to:

- "Irva investicije" d.o.o., Beograd, vlasnik 138.886 komada akcija ili 84,71%;
- "Dil broker" ad, Beograd, vlasnik 4.189 akcija ili 2,55% i
- Nicović Đorđije vlasnik je 20.886 komada akcija ili 12,74%,

Prema Rešenju Agencije za privredne registre broj BD 20890/2007 od 21.05.2007. godine generalni direktor "VIŠNJICA" A.D., je gospodin Žarko Ratković (JMBG 2202947710353).

Navedenim rešenjem izvršena je promena predsednika i članova upravnog odbora:

Upisuje se: Ratko Uljarević, predsednik upravnog odbora,

Milanko Krsmanović, član upravnog odbora i

Đorđije Nicović, član upravnog odbora.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 9835/2011 od 01.08.2011. godine registrovana je promena sedišta, i to:

Briše se: Dobračina 42
Upisuje se: Zmaj Jovina 3

Pretežna delatnost je šifra 5610 – Restorani i pokretni ugostiteljski objekti.

"VIŠNJICA" A.D., je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Na dan 31.12.2011. godine "VIŠNJICA" A.D., ima 11 zaposlenih (2010. ima 18 zaposlenih).

Poreski identifikacioni broj (PIB) "VIŠNJICA" A.D., je 100000977 a matični broj 07053363.

Generalni direktor "VIŠNJICA" a.d., je gospodin Žarko Ratković (JMBG 2202947710353).

"VIŠNJICA" A.D., svoje poslovanje obavlja preko tekućih računa kod sledećih banaka:

NAZIV BANKE	tekući račun
RAIFFEISEN BANKA AD, Beograd	265-1060310000126-65
PRIVREDNA BANKA AD, Beograd	255-7450101-84
AIK BANKA AD, Niš	105-4344-92

Početkom meseca jula 2009. godine usled krize na tržištu, a prvenstveno kao posledica preuzetih obaveza po datim jemstvima za Društvo "Irva investicije" doo, iz Beograda, "VIŠNJICA" A.D., je po osnovu neizmirenih obaveza blokirano od strane nekoliko banaka pa je izgubilo sposobnost da vrši redovno snabdevanje osnovnim sirovinama i materijalom.

Tom prilikom su preduzete mere i postupci. Sačinjen je Sporazum o poslovno tehničkoj saradnji sa drugim pravnim licem, kojim su preneti (na određeni period) na korišćenje nekretnine, oprema i zaposleni radnici u poslovnim jedinicama odnosno ograncima, sve u cilju obavljanja delatnosti, zbog čega je kod "VIŠNJICA" A.D., značajno umanjen prihod u drugoj polovini 2009. godine, i 2010. godini, a računi su ostali u blokadi u celom periodu.

U ovom postupku sve obaveze za poreze, doprinose i PDV, "VIŠNJICA" A.D., je izmirilo, izuzev obaveza koje su nastale po osnovu jemstva kao solidarni dužnik drugom pravnom licu odnosno akcionaru "VIŠNJICA" A.D., "Irva investicije" doo, čije je rešavanje u toku. Odlukom Skupštine akcionara i Upravnog odbora broj 1340, od 17.09.2009. godine "VIŠNJICA" A.D., je nenovčanim ulogom (u imovini) postalo član Društva za ugostiteljstvo i turizam "VIŠNJICA RESTORANI" doo., i tim postupkom postalo treći član u društvu sa ograničenom odgovornošću, tako da je imala osnivački ulog u iznosu od 67.195.320,29 RSD (u drugom pravnom licu).

Saglasno odluci Upravnog odbora i skupštine "VIŠNJICA" A.D., izvršena je prodaja udela uz naknadu Preduzeću za trgovinu na veliko i malo "NICCO" doo, iz Beograda, sa stanjem na dan 31.12.2009. godine.

"VIŠNJICA" A.D., je u 2011. godini, zbog okolnosti da duži vremenski period nije u mogućnosti da izvršava svoje finansijske obaveze, sačinilo unapred pripremljen Plan reorganizacije i podnelo ga Privrednom sudu na razmatranje o kojem su se tokom godine izjašnjavali i Sud i poverioci.

Na poslednjem ročištu koje je održano dana 05.12.2011. godine unapred pripremljen apalan reorganizacije poverioci po grupama nisu prihvatili, a od strane stečajnog dužnika "VIŠNJICA" A.D., podneta je žalba Apelacionomsudu. Rešavajući po žalbi, Apelacioni sud ovo Rešenje stavio van snage i vratio na ponovno razmatranje dana 09.02.2012. godine.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje koje je "VIŠNJICA" AD, Beograd sastavilo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. Glasnik" RS br. 46/06, 111/09, 4/10 i 77/2010) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) počev od 1. januara 2004. godine.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 75/04., i 46/06., 119/08 i 09/2009).

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je "VIŠNJICA" AD, Beograd sačinilo sa stanjem na dan 31. decembra 2010. godine.

Korekcije grešaka nastalih u ranijim periodima se vrše korigovanjem uporednih podataka, što je u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške koji zahteva da se sve korekcije materijalno značajnih grešaka vrše putem korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2010. godinu izvršilo je preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge "Absolute Audit" d.o.o. iz Beograda i izrazilo mišljenje sa rezervom.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će "VIŠNJICA" AD, Beograd nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. IZVEŠTAJNA VALUTA

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

(a) Devizni kursevi valuta na dan 31. decembra iznose:

		2011	2010	2009
1 EUR	=	104,6409	105,4982 RSD	95,8888 RSD
1 USD	=	80,8662	79,2802 RSD	66,7285 RSD
1 CHF	=	85,9121	84,4458 RSD	64,4631 RSD

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim sredstvima i obavezama se iskazuju kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u revalorizacione rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Upravni odbor matičnog Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji, dana 18.12.2006. godine.

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

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

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

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

3.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora. Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

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

3.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Faktorna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.3.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

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

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

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

3.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

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

3.6. ZALIHE

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

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

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

3.7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

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

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

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

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

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

3.8. POTRAŽIVANJA

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

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog - direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.9. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI- Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.10. OBAVEZE

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

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji i inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze). Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači i ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji i inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i Ostale kratkoročne obaveze.

3.11. PRIHODI

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

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

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

3.12. RASHODI

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

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

3.13. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.14. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

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

3.15. PRIMANJA ZAPOSLENIH

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

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

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

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

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

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2011. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

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

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

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

Stopa poreza na dobit za 2011. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

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

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

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

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

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

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

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspolaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

BILANS STANJA

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi za **Error! Reference source not found.1.** godinu date su u pregledu koji sledi:

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost				
Početno stanje 01.01.2011.	225.995	19.693	143.376	389.064
Povećanja u toku godine (nove nabavke u toku)	-	-	-	-
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja	-	(305)	-	(305)
Stanje na dan 31.12.2011.	225.995	19.388	143.376	388.759
Ispravka vrednosti				
Početno stanje - 01.januar 2011.	(33.018)	(6.901)	(71.760)	(111.679)
Amortizacija tekuće godine	(4.105)	(2.493)	(2.581)	(9.179)
Otuđenja i rashodovanja	-	208	-	208
Stanje na dan 31.12.2011.	(37.123)	(9.186)	(74.341)	(120.650)
Neotpisana (sadašnja) vrednost				
31. decembar 2011.	188.872	10.202	69.035	268.109
31. decembar 2010.	192.977	12.792	71.616	277.385

Amortizacija za 2011. godinu iznosi RSD 9.179 hiljada (predhodna godina RSD 13.889 hiljada).

Obračun amortizacije za poreske svrhe, tj. za poreski bilans vrši se u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl.glasnik RS", broj 25/01....84/04) i Pravilnikom o razvrstavanju stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", broj 116/04).

"VIŠNJICA" AD, je obračunalo amortizaciju za poreske svrhe (Obrazac "OA" koji čini sastavni deo Obrasca "Poreski bilans") za 2011. godinu, u iznosu od RSD 11.265 hiljada.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	2011	2010
Ostali dugoročni plasmani	819	839
Ukupno	819	839

Ostali dugoročni plasmani se odnose na potraživanja od radnika po osnovu prodatih stanova koji su po ranijim propisima bili u Fondu zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja. Otplata se vrši u skladu sa Ugovorima koje je društvo sačinilo sa korisnicima tih sredstava.

9. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iznose RSD 283.811 hiljada, a čine ih:

	2011	2010
Potraživanja	249.464	199.009
Kratkoročni finansijski plasmani	34.094	34.122
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1	711
Porez na dodatu vrednost i AVR	252	478
Ukupno	283.811	234.320

9.1. Potraživanja

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

	2011	2010
Potraživanja po osnovu prodaje (kupci)	39.464	3.537
Potraživanja iz specifičnih poslova	23.329	23.269
Druga potraživanja	186.671	172.203
Ukupno	249.464	199.009

9.1.1. Potraživanja od prodaje

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose RSD 3.537 hiljada, a čine ih :

	2011	2010
Potraživanja od kupaca u zemlji	40.351	4.461
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(887)	(924)
Ukupno	39.464	3.537

9.1.1.1. Potraživanja od kupaca u zemlji

Pregled materijalno značajnih potraživanja od kupaca u zemlji dat je u pregledu koji sledi:

Naziv komitenta	2011
"Višnjica restorani" d.o.o.	39.465
"Sagoja" d.o.o.	138
"Ye Fen" d.o.o.	105
"MP Security" d.o.o.	79
Ostali	564
Ukupno	40.351

Na osnovu MRS 39. stav 110., Društvo na dan izrade bilansa, procenjuje da li postoje objektivni dokazi da su potraživanja obezvređena ili nenaplativa uključujući informacije o: značajnim finansijskim teškoćama dužnika, stvarnom kršenju ugovora, odobravanju ustupaka, verovatnoći bankrotstva dužnika i dr.

9.1.2. Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja iz specifičnih poslova po osnovu datih jemstava, iznose RSD 23.329 hiljada, a čine ih:

Dužnik	2011	2010
"Irva investicije" doo	18.362	18.362
"Dorčol inženjering" doo	4.907	4.907
"VIŠNJICA RESTORANI" doo	60	60
Ukupno	23.329	23.329

9.1.3. Druga kratkoročna potraživanja

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose RSD 186.671 hiljada, a čine ih:

Dužnik	2011
"Napredak" a.d., (Univerzal banka a.d., Beograd)	172.204
"Napredak" a.d., Velika Plana	14.449
ZOIL DUNAV	18
Ukupno	186.671

Po osnovu zaduženog kredita kod kreditora "Univerzal banka" a.d., Beograd, "VIŠNJICA" A.D., je u ime i za račun društva "Napredak" a.d., Velika Plana, pristupilo dugu po Ugovoru broj 65-7/09 od 16.01.2009. godine i po tom osnovu izmirila obaveze kao jemac-sadužnik, a u svojim poslovnim knjigama evidentirala potraživanje od društva "Napredak" a.d., Velika Plana, u iznosu od RSD 172.204 hiljada i potraživanja od "Napredak" a.d., u iznosu od RSD 14.449 hiljada po osnovu plaćenog poreza na kapitalni dobitak. (Veza napomena 11.2.4. ovog Izveštaja).

Nad društvom "Napredak" a.d., Velika Plana u 2011. godini pokrenut je postupak stečaja zbog blokade tekućih računa. (Veza napomena 11.2.4. ovog Izveštaja).

9.2. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose RSD 34.094 hiljada, a čine ih :

Dužnik	2011	2010
"Irva investicije" doo	30.618	30.618
"YU Trade Železnik" doo	3.476	3.504
Ukupno	34.094	34.122

Po osnovu zaduženog kredita kod kreditora "Privredna banka" a.d., Beograd, u iznosu od RSD 100.000 hiljada, "VIŠNJICA" A.D., je u ime i za račun društva "Irva investicije" doo, iz Beograda, pristupilo dugu po Ugovoru broj 3297/08 od 23.12.2008. godine.

Na osnovu toga, zaključen je Ugovor o zajmu broj 0090 između "VIŠNJICA" A.D., i društva "Irva investicije" doo, na iznos od 100.000 hiljada.

U 2010. godini "Irva investicije" doo, je izmirila obavezu u iznosu od RSD 69.382 hiljada kao jemac-sadužnik, a u svojim poslovnim knjigama evidentirala potraživanje od društva "Napredak" a.d., Velika Plana, u iznosu od RSD 172.204 hiljada.

(Veza napomena 9.1.3. ovog Izveštaja).

9.3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	2011	2010
Blagajna	-	225
Ostala novčana sredstva	-	486
Tekući račun	1	-
Ukupno	1	711

Blokada tekućih računa na dan 24.01.2012. godine iznosi RSD 174.616.027,12 RSD a kako je dato u tabeli koja sledi:

Naziv poverioca	Iznos duga	Datum naloga
JVP SRBIJA VODE	486.135,24	08.12.2010.
Porez na dobit preduzeća	15.920.518,85	28.04.2011
Prinudna naplata 840-29678845-87	103.500,00	08.12.2010.
Privredni sud u Beogradu-kazne	4.000,00	01.02.2011.
Privredni sud u Beogradu-kazne	4.000,00	29.04.2011.
Prinudna naplata	4.000,00	25.08.2011.
Privredni sud u Beogradu-kazne	204.000,00	29.04.2011.
Prinudna naplata	4.900,00	08.12.2010.
Prinudna naplata	38.520,62	28.04.2011.
Privredni sud u Beogradu-kazne	227.000,00	21.08.2011.
Privredni sud u Beogradu-kazne	800,00	25.08.2011.
Privredni sud u Beogradu-kazne	500.000,00	25.08.2011.
Prinudna naplata – jemstvo ERSTE BANK	77.652.341,80	12.10.2009.
Prinudna naplata - jemstvo AIK Banka	4.000.000,00	13.01.2010.
Prinudna naplata – jemstvo AIK Banka	23.000.000,00	13.01.2010.
Prinudna naplata – jemstvo Intesa Bk	49.692.046,33	09.03.2010.
Prinudna naplata – jemstvo Intesa Bk	2.760.054,18	09.03.2010.
Prinudna naplata	2.000,00	12.10.2009.
Prinudna naplata	2.000,00	13.01.2010.
Prinudna naplata	2.000,00	13.01.2010.
Prinudna naplata	2.000,00	09.03.2010.
Prinudna naplata	2.000,00	28.05.2010.
Prinudna naplata	2.210,00	09.09.2010.
Prinudna naplata	2.000,00	09.09.2010.
Ukupno	174.616.027,12	

9.4. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa, iznose RSD 252 hiljada, a čine ih:

	2011	2010
Razgraničeni PDV	5	1
Unapred plaćena premija osiguranja	-	230
Unapred plaćeni troškovi	247	247
Ukupno	252	478

10. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

	Osnovni Kapital	Ostali Kapital	Rezerve	Neraspo ređeni dobitak	(Gubitak)	Ukupno
Stanje 01.01.2010.	221.281	1.751	13.820	-	(18.692)	218.160
Povećanja u pred. godini	-	-	-	74.537	-	74.537
Smanjenja u pred. godini	-	(47)	-	-	-	(47)
Stanje 31.12.2010.	221.281	1.704	13.820	74.537	(18.692)	292.650
Stanje 01.01.2011.	221.281	1.704	13.820	74.537	(18.692)	292.650
Povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	(5.845)	(5.845)
Smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2011.	221.281	1.704	13.820	74.537	(24.537)	286.805

10.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2011. godine iznosi RSD 221.281 hiljada i predstavlja sopstvene trajne izvore sredstava za poslovanje "VIŠNJICA" A.D.

Struktura	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Broj akcija	%	Broj akcija	%
Aksijski kapital	163.961	100,00%	163.961	100,00%
Aksijski fond	-	-	-	-
Ukupno	163.961	100,00%	163.961	100,00%

Akcionar	Broj akcija	% učešća
"Irva investicije" doo Beograd	138.886	84,71 %
Nicović Đorđije	20.886	12,74 %
"Dil broker" ad Beograd	4.189	2,55 %
Ukupno	163.961	100,00 %

10.2. Ostali kapital

Društvo je na poziciji ostali kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od RSD 1.704 hiljada.

10.3. Rezerve

Društvo je na poziciji rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od RSD 13.820 hiljada.

10.4. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od RSD 74.537 hiljada, u ukupnom iznosu prenet kao saldo iz ranijih godina.

10.5. Gubitak

Društvo je na poziciji gubitka, iskazalo iznos od RSD 18.692 hiljada, kao preneti gubitak iz ranijih godina u iznosu od RSD 18.692 hiljada i gubitak tekućeg perioda RSD 5.845 hiljada.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od RSD 264.756 hiljada i čine ih:

	2011	2010
Dugoročne obaveze	1.862	49.761
Kratkoročne obaveze	262.894	169.484
Ukupno	264.756	219.245

11.1. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze, na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od RSD 1.862 hiljada i čine ih:

	2011	2010
Dugoročni krediti u zemlji	1.862	5.095
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	44.666
Ukupno	1.862	49.761

11.1.1. Dugoročni krediti u zemlji

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2011. godine iznose RSD 1.862 hiljada čine ih:

	2011.	EUR
1. Dugoročni krediti u zemlji		
Raiffeisen banka a.d., Beograd (122.000 EUR)	1.862	16.845,54
Ukupno	1.862	16.845,54

Dana 14.06.2011. godine raskinut je Ugovor o kreditu broj 111-770-68 i Ugovor broj 111-781-35, zaključeni između "VIŠNJICA" A.D., i RI Eastern Finance B.V. Locatellikade 1. 1076 AZ Amsterdam, Holandija.

Bankarske garancije su protestovane dana 27.06.2011. godine i naplaćene 28.06.2011. godine i to po izdatoj garanciji po osnovu Ugovora o izdavanju garancija broj 265-60-2939-87 na iznos od 249.133,63 EUR-a i po garanciji izdatoj po Ugovoru o izdavanju garancija broj 265-60-3984-56 od 07.05.2008. godine na iznos od 393.803,55 EUR-a.

Naplaćeni iznos u skladu sa čl. 11 Ugovora o izdavanju garancija broj 265-60-2939-87, je pretvoren u kratkoročni kredit za ostale namene sa kamatnom stopom od 6- mesečni euribor+6,65% a koji dospeva za naplatu naredni dan po aktiviranju garancije na teret Raiffeisen banka ad, Beograd. Partija kredita koja je nastala iz protestovane garancije vodi se kod Banke pod brojem 265000000140114373. Kredit je odobren do 26.10.2012. godine. Obaveze po ovom kreditu na dan 29.02.2012. godine iznose RSD 13.641 hiljada. (Veza Napomena 12.2.1. ovog Izveštaja).

Naplaćen iznos u skladu sa čl. 11 Ugovora o izdavanju garancija broj 265-60-3984-56 je pretvoren u kratkoročni kredit za ostale namene sa kamatnom stopom od 6% mesečni euribor+6,90% a koji dospeva za naplatu naredni dan po aktiviranju garancije na teret Raiffeisen banka ad, Beograd. Partija kredita koja je nastala iz protestovane garancije vodi se kod Banke pod brojem 265000000140114179. Kredit je odobren do 22.05.2013. godine. Obaveze po ovom kreditu na dan 29.02.2012. godine iznose RSD 25.407 hiljada. (Veza Napomena 11.2.1., 13 i 19. ovog Izveštaja).

Obaveze po navedenim kreditima preuzelo je Društvo "VIŠNJICA RESTORANI" doo.

11.2. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od RSD 262.894 hiljada i čine ih:

	2011	2010
Kratkoročne finansijske obaveze	215.730	131.756
Obaveze iz poslovanja	6.668	9.940
Ostale kratkoročne obaveze	11.997	12.866
Obaveze po osnovu PDV i ostalih jav. prih. i PVR	15.519	1.487
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	12.980	13.435
Ukupno	262.894	169.484

11.2.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od RSD 215.730 hiljada odnose se na kratkoročne kredite od poslovnih banaka i to:

	2011	2010
Kratkoročni krediti u zemlji:		
Kratkoročni zajmovi ("Planima farms" doo)	600	600
Raiffeisen banka a.d. Beograd (160.795,38 €)	16.746	-
Raiffeisen banka a.d. Beograd (293.450,02 €)	30.707	-
1.Ukupno	48.053	600
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do 1. god.		
Raiffeisen banka a.d. Beograd	30.707	3.208
Raiffeisen bank, a.d., Amsterdam	48.053	18.462
Raiffeisen bank, a.d., Amsterdam	-	20.669
2.Ukupno	48.053	42.349
Deo ost.dug.obaveza koje dospevaju do 1. god.		
NBG Lizing d.o.o. Beograd	3.192	-
Ukupno	3.192	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze:		
"VIŠNJICA RESTORANI" d.o.o., ugovor o jemstvu	116.664	4.311
"VIŠNJICA RESTORANI" d.o.o., preuzimanje duga	47.821	84.496
3.Ukupno	164.485	88.807
Ukupno (1+2+3)	215.730	131.756

Kratkoročni krediti u zemlji su usaglašeni sa davaocima kredita sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. (Veza Napomena 11.1.1. , 13. i 19. ovog Izveštaja).

Obaveze prema poveriocu "VIŠNJICA RESTORANI" d.o.o., odnose se na obaveze po ugovorima o jemstvu za izmirenje duga po dugoročnim kreditima.

11.2.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja, na izrade bilansa, iznose RSD 6.668 hiljada, a čine ih:

	2011	2010
Primljeni avansi i depoziti od kupaca	3.257	3.256
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	3.411	6.684
Ukupno	6.668	9.940

11.2.2.1. Obaveze za primljene avanse

Pregled materijalno značajnih primljenih avansa od kupaca dat je u pregledu koji sledi:

Naziv poverioca	Iznos	Usaglašeno
"Da Gino" d.o.o.	1.709	IOS
"Olihem" d.o.o.	888	IOS
"Hleb i kifle" d.o.o.	478	IOS
"Sagoja" d.o.o.	35	IOS
Republički fond za PIO	147	IOS
Ukupno:	3.257	

11.2.2.2. Obaveze prema dobavljačima u zemlji

Pregled materijalno značajnih obaveze prema dobavljačima u zemlji dat je u pregledu koji sledi:

Naziv dobavljača	Iznos
Poslovni prostor SO Stari grad	1.343
"Dunav osiguranje" a.d.	1.322
EDB d.o.o. Beograd osn. JP EPS BGD	517
Ostali	229
Ukupno	3.411

11.2.3. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	2011	2010
Obaveze za neto zarade i naknade	184	1.791
Ostale obaveze	11.813	11.075
Ukupno	11.997	12.866

Ostale obaveze u iznosu od RSD 11.813 hiljada odnose se na obaveze za dividende u iznosu od RSD 10.370 hiljada osnivaču "Irva investicije" doo Beograd (iz 2005. i 2006. godine), obaveze prema zaposlenima u iznosu od RSD 1 hiljada, obaveze prema članovima upravnog odbora u iznosu od RSD 104 hiljada, i ostale obaveze za kamate u iznosu od RSD 1.338 hiljada.

11.2.4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR čine:

	2011	2010
Obaveze za PDV	119	448
Ostale obaveze za poreze, doprinose i ost. dažbine	951	1.039
PVR - razgraničeni prihodi	14.449	-
Ukupno	15.519	1.487

(Veza napomena 9.1.3. ovog Izveštaja).

11.2.5. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Obaveze po osnovu poreza na dobitak u ukupnom iznosu od RSD 12.980 hiljada se odnose na porez na kapitalni dobitak.

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Društvo je, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od RSD 1.178 hiljade na poziciji odloženih poreskih obaveza i to:

	2011
Početno stanje – 1. januar 2011. godine	875
Povećanje / (Smanjenje) u toku godine	303
Stanje na kraju godine – 31.12.2011.	1.178

13. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo je iskazalo vrednost od RSD 4.794.544 hiljada na poziciji vanbilansne aktive i pasive koja predstavlja potencijalne obaveze po datim jemstvima i garancijama za druga pravna lica, a po overenim založnim izjavama i upisanim hipotekama, kako je dato u pregledu koji sledi:

Poverilac	Jemstvo	Objekat/restoran	EUR	U RSD 000
Nova Ljubljanska banka	"Irva investicije"	Dušanov grad	11.000.000	1.160.480
Banka Intesa	"Irva investicije"	Ušće i Vojvodina	7.350.000	775.412
Erste Banka	"Irva investicije"	Solidarno jemstvo	2.500.000	263.746
Alfa Banka	"PIK Bečej poljopriv."	Sity	2.000.000	210.996
Euro Hipo Alpe Adria bk	"Irva investicije"	Založna izjava	1.888.042	199.185
Komercijalna banka	"Irva investicije"	jemstvo	10.000.000	1.054.982
Komercijalna banka	"Dorčol inženjering"	Pristupanje dugu	4.000.000	421.993
AIK Banka	"Dorčol inženjering"	Pristupanje dugu	-	27.000
AIK Banka	"NICCO"	Pristupanje dugu		2.000
Univerzal Banka	"Yu Trade Železnik"	Pristupanje dugu		70.000
AIK Banka	"Irva investicije"	Pristupanje dugu		730.000
AIK Banka	"PIK Bečej poljopriv."	Pristupanje dugu		66.000
AIK Banka	"PIK Bečej poljopriv."	Pristupanje dugu		125.000
Univerzal Banka	"NICCO"	Založna izjava		60.000
Ukupno				4.794.544

(Veza Napomena 11.1.1., i 11.2.1. i 19. ovog Izveštaja).

BILANS USPEHA

14. POSLOVNI PRIHODI

	2011	2010
I Poslovni prihodi		
1. Prihodi od prodaje	-	231
2. Ostali poslovni prihodi	25.807	37.913
Ukupno (1-2)	25.807	38.144
II. Poslovni rashodi		
1. Troškovi materijala	579	567
2. Troškovi zarada i naknada zarada	16.813	25.768
3. Troškovi amortizacije	9.179	13.889
4. Ostali poslovni rashodi	5.028	6.484
Ukupno (1 - 4)	31.599	46.708
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	(5.792)	(8.564)

U strukturi poslovnih rashoda troškovi materijala učestvuju sa 1,83%, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 53,21%, troškovi amortizacije sa 29,05% i ostali poslovni rashodi sa 15,91%.

Uvidom u dokumentaciju, metodom uzorkovanja, stekli smo uverenje da su poslovni prihodi ostvareni vršenjem usluga, poslovni rashodi nastali za potrebe vršenja delatnosti društva i da su iskazani u poslovnim knjigama na osnovu verodostojne dokumentacije.

14.1. Ostali poslovni rashodi

14.1.1. Troškovi proizvodnih usluga

	2011	2010
Troškovi transportnih usluga	13	199
Troškovi zakupnina	796	563
Troškovi ostalih usluga	174	616
Ukupno	983	1.378

14.1.2. Nematerijalni troškovi

	2011	2010
Troškovi neproizvodnih usluga	374	761
Troškovi reprezentacije	35	-
Troškovi premija osiguranja	230	1.347
Troškovi platnog prometa i provizije	770	2.130
Troškovi članarina	37	52
Troškovi poreza	1.060	545
Ostali troškovi	1.539	271
Ukupno	4.045	5.106

15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2011	2010
Finansijski prihodi:	2.269	588
- Prihodi od kamata	476	268
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.793	320
Finansijski rashodi:	(5.765)	(18.578)
- Rashodi kamata	5.730	6.983
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	7	10.595
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	28	1.000
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(3.496)	(17.990)

Finansijski prihodi su iskazani po obračunima za kamate i valutnih klauzila iz poslovnih odnosa.

Finansijski rashodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa, negativnih kursnih razlika i valutnih klauzila.

16. OSTALI PRIHODI I RASHODI

16.1. OSTALI PRIHODI

	2011	2010
I Ostali prihodi	4.661	115.003
- Dobici od prodaje nekretnina i opreme	2	114.527
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV	-	4
- Naplaćena otpisana potraživanja	-	20
- Prihodi po osnovu efekata ug. zaštite od rizika	-	46
- Ostali nepomenuti prihodi	4.659	406
II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	19	797
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	19	797
III Ukupno Ostali prihodi (I+II)	4.680	115.800

16.2. OSTALI RASHODI

	2011	2010
IV Ostali rashodi:		
- Gubici od rashodovanja i prodaj opreme	98	84
- Manjkovi	-	23
- Ostali nepomenuti rashodi	836	-
V Rashodi od obezvređenja imovine		
- Obezvređenje potraživanja i krat.finan. plas.	-	-
VI Ukupno Ostali rashodi (I+II)	(934)	(107)
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	3.746	115.693

17. DOBITAK / (GUBITAK)

Dobitak/(Gubitak) je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	2011	2010
Poslovni dobitak/(gubitak)	(5.592)	(8.564)
Finansijski dobitak/(gubitak)	(3.496)	(17.990)
Ostali dobitak/(gubitak)	3.746	115.693
Dobitak/(gubitak)pre oporezivanja	(5.542)	89.139
Poreski rashodi perioda	-	(14.449)
Odloženi poreski prihodi	-	-
Odloženi poreski rashodi	(303)	(153)
Isplaćena lična primanja poslodavcu	-	-
Neto dobitak/(gubitak)	(5.845)	74.537

18. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, po sledećem:

	2011	2010
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	(3.417)	(4.629)
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	504	187.526
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	2.203	(182.816)
<i>Svega neto priliv/(odliv) gotovine</i>	(710)	81
<i>Gotovina na početku obračunskog perioda</i>	711	630
<i>Pozitivne kursne razlike</i>	-	-
<i>Negativne kursne razlike</i>	-	-
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1	711

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

19. OSTALA PITANJA

19.1. Sudski sporovi

Na dan izrade bilansa, Društvo vodi sledeće sudske sporove u kojima je tužena strana:

	Tužilac	Iznos RSD	Napomena-osnov tužbe
1.	Bošnjanić i drugi	150.000,00	Naknada štete zbog trovanja hranom u restoranu "Ima dana"
2.	Strašek i drugi	150.000,00	Naknada štete zbog trovanja hranom u restoranu "Ima dana"
3.	Runf i drugi	150.000,00	Naknada štete zbog trovanja hranom u restoranu "Ima dana"
4.	Gajšek i drugi	150.000,00	Naknada štete zbog trovanja hranom u restoranu "Ima dana"

Ukupno 20 tužilaca, građana Slovenije, zbog trovanja hranom u restoranu "Ima dana" dana 04.06.2006. godine, zahtevaju naknadu štete ponaosob po 150.000,00 RSD.

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

	Tuženi	Iznos RSD	Napomena
1.	Poslovni prostor Vračar		Smetanje poseda
2.	JP Gradsko stambeno		Smetanje poseda
3.	Fond solidarnosti	10.060.697,45	Rev.vr.stanova solidarnosti
4.	Globus osiguranje	735.086,08	Neplaćena polisa osoguranja za Restoran Devetka

19.2. Eksterne kontrole

Prema izjavi odgovornih lica "VIŠNJICA" A.D., u 2012. godini bila je eksterna kontrola od strane Ministarstva finansija RS, Filijala Stari Grad, po kojoj je sačinjen zapisnik broj 47-00059/2012-0018-001 dana 22.03.2012. godine.

Predmet kontrole je obračunavanje i plaćanje poreza na dobit pravnih lica za period 01.01.2010.-31.12.2010. godine, obračunavanje i plaćanje poreza na dodatu vrednost za period 01.01.2010.-31.12.2010. godine i obračunavanje i plaćanje poreza na ostale javne prihode za period 01.01.2010.-31.12.2011. godine.

20. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

1. "VIŠNJICA" A.D., je dala založnu izjavu-hipoteku u korist Nove Ljubljanske banke dd iz Ljubljane, na nepokretnost – restoran "Dušanov grad" u Beogradu, Terazije broj 4 (list nepokretnosti broj 1633 KO Stari grad) overenu kod Prvog opštinskog suda u Beogradu Ov.br. 531/09 od 21.1.2009. godine, radi obezbeđenja potraživanja Poverioca iz Ugovora o kreditnoj liniji broj 6501004 od 27.06.2007. godine zaključenog sa "IRVA INVESTICIJE" D.O.O., iz Beograda, Trg Republike broj 3 kao dužnikom. Hipotekom upisanom na osnovu ove izjave obezbeđuje se potraživanje Poverioca do iznosa glavnog duga od 30.000.000,00 EUR-a, a "Višnjica" ad, je pristupila dugu od 11.000.000,00 EUR-a.

2. "VIŠNJICA" A.D., je dala založnu-vansudsku hipoteku u korist Banka Intesa a.d. Beograd, na nepokretnost- restoran Ušće i Vojvodina, radi obezbeđenja novčanog poverioca po osnovu ugovora o izdavanju garancije broj 700761-002520/MM od 27.05.2008. godine na osnovu kojeg se banka obavezala nalogodavcu "IRVA INVESTICIJE" D.O.O., iz Beograda, Trg Republike broj 3 da izda garanciju za obezbeđenje kredita u iznosu od 7.350.000,00 EUR-a, uvećanu za kamatu i ostale troškove po Ugovoru o kreditu u korist Banka Koper, dd ulica Pristaniška broj 14, Koper, Slovenija, na osnovu FACILI agreement HO.511/08-8433240, zaključenog dana 26.05.2008. godine, između nalogodavca i korisnika garancije sa rokom važnosti garancije do 26.07.2013. godine. Takođe je zaključila Ugovor o pristupanju dugu br. 1301578.8-III dana 28.02.2008. godine sa Banka Intesa AD, Beograd.

3. "VIŠNJICA" A.D., je zaključila Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832390-5100198257/02 od 20.08.2008. godine radi obezbeđenja potraživanja Poverioca (Erste banka) po Ugovoru zaključenom sa "IRVA INVESTICIJE" D.O.O., Beograd u iznosu od 2.500.000,00 EUR-a u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu.

4. "VIŠNJICA" A.D., je dala založnu izjavu – vansudsku hipoteku na nepokretnost – restoran Siti u Novom Beogradu, ulica Narodnih heroja broj 30 (list nepokretnosti broj 949 KO Novi Beograd) overenu kod Trećeg opštinskog suda u Beogradu broj Ov.br. 8586/08 od 12.11.2008. godine, radi obezbeđenja novčanog potraživanja iz ugovora o kratkoročnom kreditu u tranšama u iznosu od 2.000.000,00 EUR-a, koji je zaključen između: (ALPHA BANK SRBIJA AD, Beograd – poverilac, "PIK BEČEJ-POLJOPRIVREDA" AD Bečej - dužnik, Trgovinsko preduzeće "JABUKA" AD, Beograd- jemac platac I, Đorđije Nicović – dužnik I, "VIŠNJICA" AD – dužnik II i jemac platac II i "NICCO" DOO, Beograd – dužnik III.

5. "VIŠNJICA" A.D., je dala založnu izjavu overenu kod Prvog opštinskog suda u Beogradu pod brojem OV.BR.2306/9 od 27.02.2009. godine radi obezbeđenja novčanog potraživanja iz Ugovora o finansijskog lizingu koji su zaključeni dana 14.11.2007. godine u ukupnom iznosu od 1.888.042,00 EUR-a u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu za EUR, HYPO ALPE-ADRIA BANK AD., sa nominalnom kamatnom stopom od 9,96% i obavezom plaćanja u 48 mesečnim rata kao i svim ostalim uslovima iz Ugovora koji je zaključen između HYPO ALPE-ADRIA LEASING DOO Novi Beograd (poverilac) i privrednog društva "IRVA INVESTICIJE" D.O.O., iz Beograda (dužnik).

6. "VIŠNJICA" A.D., je dana 07.07.2008. godine zaključila Ugovor o jemstvu sa Komercijalnom bankom a.d., Beograd, uz Ugovor o dugoročnom investicionom kreditu br. 6046-0-01980 radi obezbeđenja poveriočevog potraživanja od dužnika "IRVA INVESTICIJE" D.O.O., iz Beograda u iznosu od 10.000.000,00 EUR-a.

7. "VIŠNJICA" A.D., je dana 24.10.2008. godine zaključila Ugovor o jemstvu sa Komercijalnom bankom a.d., Beograd, uz Ugovor o dugoročnom kreditu br. 00-410-0202232-8 radi obezbeđenja poveriočevog potraživanja od dužnika "Dorćol inženjering" d.o.o. iz Beograda, na iznos od 4.000.000,00 EUR-a.

8. "VIŠNJICA" A.D., je pristupila dugu po osnovu Ugovora broj 105050452001173612/050-II od 23.09.2008. godine koji je zaključen između AIK banke ad iz Niša i privrednog društva "Dorćol inženjering" iz Beograda na iznos od 27.000.000,00 RSD.

9. "VIŠNJICA" A.D., je pristupila dugu po osnovu Ugovora broj 105050452001353644/050-II od 23.01.2009. godine koji je zaključen između AIK banke a.d. Niš i privrednog društva "NICCO" d.o.o. iz Beograda na iznos od 2.000.000,00 RSD.

10. "VIŠNJICA" A.D., je pristupila dugu po Ugovoru broj 669-3 od 31.03.2009. godine koji je zaključen između Univerzal banke iz Beograda i privrednog društva "YU TRADE ŽELEZNIK" iz Beograda na iznos od 70.000.000,00 RSD.

11. "VIŠNJICA" A.D., je pristupila dugu po osnovu Ugovora broj 105011452000978458/1-1 od 21.11.2008. godine koji je zaključen između AIK banke a.d. iz Niša i privrednog društva "IRVA INVESTICIJE" D.O.O., iz Beograda na iznos od 730.000.000,00 RSD.

12. "VIŠNJICA" A.D., je pristupila dugu po Ugovoru o pristupanju dugu broj 105080452002259773/1 od 30.04.2009. godine, a po osnovu kredita koji je zaključen između AIK banke a.d. iz Niša i privrednog društva "PIK BEČEJ" Poljoprivreda a.d. za proizvodnju i preradu poljoprivrednih proizvoda, Bečej na iznos od 66.000.000,00 RSD

13. "VIŠNJICA" A.D., je pristupila dugu po Ugovoru o pristupanju dugu broj 105080452002905890/1 od 28.05.2009. godine, a po osnovu kredita koji je zaključen između AIK banke a.d. iz Niša i privrednog društva "PIK BEČEJ" AD za proizvodnju i preradu poljoprivrednih proizvoda Bečej, na iznos od 125.000.000,00 RSD.

14. "VIŠNJICA" A.D., je dala založnu izjavu, a po Ugovoru o pristupanju dugu broj 2261-14/09 od 23.12.2009. godine po osnovu Ugovora o kreditu koji je zaključen između Univerzal banke a.d. iz Beograda kao poverioca i dužnika "NICCO AGRAR" d.o.o. iz Beograda (kredit broj 01-420-0110272.8

od 28.09.2009. godine) i "DORČOL INŽENJERING" d.o.o. iz Beograda (kredit broj 01-420-0506452.9 od 14.07.2008.godine) na iznos od 60.000.000,00 RSD.

(Veza napomena 11.1.1., 12.1.1. i 13. ovog Izveštaja).

21. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Do dana okončanja revizije finansijskih izveštaja za 2011. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2012. godinu.

22. POKAZATELJI ANALIZE BILANSA

22.1. Pokazatelji finansijskog položaja

Naziv indikatora		Način iskazivanja	Način izračunavanja	Pokazatelj	Opis pokazatelja
			AOP POZICIJE		
1	Neto obrtni fond Net Working Capital	Tekuća sredstva - Tekuće obaveze	(013+014+015) - 116	20.917	Deo dugoročnog kapitala koji finansira obrtna sredstva. Normala aproksimira visini zaliha. Negativan neto obrtni fond ukazuje da je deo stalne imovine finansiran iz kratkoročnih izvora, što upućuje na lošu finansijsku strukturu i lošu solventnost.
2	Odnos tekućih sredstava i tekućih obaveza Current Ratio	<u>Tekuća sredstva</u> Tekuće obaveze	<u>(013+014+015)</u> 116	1,08	
3	Pokazatelj likvidnosti Quick Ratio	<u>(Tekuća sredstva - Zalihe)</u> Tekuće obaveze	<u>015-(013+014)</u> 116	1,08	Pokrivenost kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom, lako unovčivim hartijama od vrednosti i kratkoročnim potraživanjima. Utvrđivanje normale je u korelaciji sa brzinom dospeća kratkoročnih obaveza. Pokazatelj ne bi trebalo da bude ispod 1.
4	Obrt zaliha Inventory Turnover	<u>Prihodi od prodaje</u> Zalihe	<u>60 i 61</u> 013+014	0,00	
5	Obrt potraživanja od kupaca Accounts receivable Turnover	<u>Prihodi od prodaje</u> Potraživanja	<u>60, 61</u> 016	0,00	
Leverage ratios:					
6	Racio uk. Zaduzen. Total Debt Ratio	<u>Ukupne obaveze</u> Ukupna sredstva	<u>(113+116)</u> (001+012)	0,48	
7	Racio dugor. Zaduz. Long Term Debt Ratio	<u>Dugoročne obaveze</u> Ukupna sredstva	<u>113</u> (001+012)	0,00	
Profitability Ratios:					
8	Bruto marža Gross Profit Margin	<u>Poslovna dobit</u> Prihodi od prodaje	<u>213</u> 202	0,00%	

9	Neto marža Net Profit Margin	<u>Neto dobit</u> Prihodi od prodaje	<u>229</u> 202	0,00%	
10	ROA Return on Assets	<u>Neto dobit</u> Ukupna sredstva	<u>229</u> (001+012)	0,00	
11	Racio kapitalizacije Capitalisation Ratio	<u>Obaveze</u> Kapital	<u>113+116</u> 101	0,923	
12	ROE Return on Equity	<u>Neto dobit</u> Osnovni kapital	<u>229</u> 102	0,000	
13	I stepen pokrića Stepen samofinansiranja	<u>(Sopstveni kapital - gubitak-neuplaćeni upisani kapital)/</u> Stalna imovina	<u>101-023-103</u> (001-002)	1,066	Pokazuje stepen pokrivenosti stalne imovine sopstvenim kapitalom. Pokazatelj ne bi trebalo da bude manji od 1.
14	II stepen pokrića Kreditna sposobnost	<u>(Sopstveni kapital - gubitak-neupl.upis.kap.+ dug.obav.)/</u> Stalna imovina+zalihe	<u>101-023- 103+113</u> (001- 002+013+014)	1,073	Pokazuje pokrivenost stalne imovine sopstvenim i dugoročno pozajmljenim kapitalom. Aproksimacija oko 1 se uslovno toleriše, što se potvrđuje mogućnošću vraćanja bez ugrožavanja likvidnosti.
15	Tekuća Likvidnost Cash Ratio	<u>Gotovinski ekvivalent i gotovina</u> Kratkoročne obaveze	<u>019</u> 116	0,000	Stepen pokrivenosti kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom i lako unovčivim HOV. Visina pokazatelja ukazuje na sposobnost izmirenja dospelih kratkoročnih obaveza. Normala je između 1 - 1,5.
16	Kvota sopstvenog kapitala	<u>(Sopstveni kapital - gubitak-neuplaćeni upisani kapital)/</u> (Ukupna aktiva-gubitak- neupl.upis.kapital)	<u>101-023-103</u> 024-(023+109)- 103	0,543	Pokazuje učešće sopstvenog kapitala u ukupnom kapitalu čija visina je diktirana potrebom sopstvenog finansiranja stalne imovine i leverage faktorom.
17	Kvota pozajmljenog kapitala Debt to Equity Ratio	<u>Dug.obav.+krat.obav.</u> Kapital	<u>113+116</u> 101	0,923	Pokazuje kvotu pozajmljenog kapitala. Pokazatelj iznad 1, znači da se sredstva finansiraju pozajmljenim kapitalom, a pokazatelj niži od 1, znači sopstveno finansiranje.
18	Stepen zaduženosti preduzeća	<u>(Sopst.kapital- neup.upis.kap.-gubitak)/</u> Dug.obav.+krat.obav.	<u>101-023-103</u> 113+116	1,083	Pokazuje sa koliko dinara sopstvenog kapitala je pokriven svaki dinar pozajmljenog kapitala, što je naročito značajno u slučaju niske rentabilnosti i povećanog rizika u poslovanju.

22.2. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA – ALTMANOV SCORE

Način iskazivanja				Način izračunavanja AOP POZICIJE	
X1	<u>Neto obrtna sredstva</u> Ukupna imovina	=	<u>Obrtna sredstva - kratkoročne obaveze</u> Poslovna imovina	$\frac{012 - 116}{024}$	0,038
X2	<u>Neraspoređena dobit</u> Ukupna imovina	ili	<u>Gubitak+Gubitak iznad visine kapitala</u> Poslovna imovina	$\frac{108}{024} ; \frac{(023+109)}{024}$	0,135
X3	<u>(Dobit (gubitak) pre kamate i oporezivanja)/</u> Ukupna imovina	=	<u>(Dobit (Gubitak) pre oporezivanja - [Kursne razlike])/</u> Poslovna imovina	$\frac{(223 \text{ (ili } 224) - [\text{kto } 663+664 - \text{kto } 563-564])}{024}$	0,007
X4	<u>Tržišna vrednost kapitala</u> Obaveze	=	<u>Kapital</u> Dugoročna rezervisanja i obaveze	$\frac{101}{111}$	1,083
X5	<u>Prihodi od prodaje</u> Ukupna imovina	=	<u>(Prihodi od prodaje+Prihodi od aktiviranja učinka i robe)/</u> Poslovna imovina	$\frac{202+203}{024}$	0,000
$Z = 1,2 \cdot X1 + 1,4 \cdot X2 + 3,3 \cdot X3 + 0,6 \cdot X4 + 0,99 \cdot X5$		=	0,906761081	Ako je $Z < 1,8$	- Najverovatniji bankrot
				Ako je $1,81 < Z < 2,70$	- Moguć bankrot u roku od 2 godine
				Ako je $2,71 < Z < 2,99$	- Oprez! Potrebno detaljnije ispitivanje
				Ako je $Z > 3$	- Zdravo preduzeće

Mišljenje ovlašćenog revizora - strana 1-2

Na osnovu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

IZJAVU

1. *Preduzeće za reviziju Beograd, nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač revizije Društva.*
2. *Naručilac revizije "Višnjica" a.d., Beograd, Zmaj Jovina broj 3, nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Preduzeća za reviziju "Absolute Audit" doo, Beograd, Vojislava Ilića broj 39/II.*
3. *Licencirani ovlašćeni revizor Preduzeća za reviziju "Absolute Audit" doo, Beograd, nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač revizije Društva.*
4. *Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Preduzeća za reviziju "Absolute Audit" doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije Društva.*
5. *Preduzeće za reviziju "Absolute Audit" doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije "Višnjica" a.d., Beograd, koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.*

DIREKTOR

Dragica Ostojić

ВИШЊИЦА а.д.
Београд, Змај Јовина 3

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
за 2011. годину

УВОД

Угоститељско предузеће "Вишњица", акционарско друштво из Београда, Добрачина бр. 42, матични број 07053363, са шифром делатности 5610 и са ПИБ: СР 100000977 разврстано као мало правно лице формирано је 1951. године Одлуком надлежног органа вароши Београда са циљем да пружа угоститељске услуге исхране на територији IV реона, односно данашње територије општине Стари град.

Промене у систему организовања и промене власничке структуре извршене су почетком 1991. године, прво променама у систему руковођења пословним јединицама и предузећем као целином, променама у систему организације, евиденције и контроле кроз преношење система овлашћења и одговорности на нижи организациони облик - пословну јединицу. Да би систем био ефикасан успостављен је систем евиденције из области кретања робе и новца и систем контроле који је био, а који је и сад, а од значаја за остваривање ефикасног пословања и остваривања планиране добити.

Систем трансформације друштвене својине текао је у периоду од 1991. до 2006. године уз напомену да је у времену од 1999. до 2006. године текао и систем докапитализације у предузећу. Акције предузећа су прометоване на тржишту акција - "Београдска берза", од 2000. године до данас.

Решењем Агенције за привредне регистре број БД 9835/2011 од 01.08.2011. године регистрована је промена седишта и то: брише се Добрачина 42, а уписује Змај Јовина бр. 3.

"Вишњица" а.д. је у овом тренутку организована као трочлано акционарско друштво чије акције поседује *Ирва инвестиције* д.о.о из Београда са власништвом од 138.886 акција или 84.71%, *Дил брокер* а.д. из Београда власник 4.189 акција или 2,55% и господин Ђорђе Ницовић са власништвом од 20.886 акција или 12,74% укупног капитала Вишњице.

ОПШТИ УСЛОВИ ПРИВРЕЂИВАЊА

Током 2009., 2010. и 2011. године услед општег поремећаја и кризних елемената на тржишту, а првенствено као последица преузетих обавеза по датим јемствима за Друштво *Ирва инвестиције* доо из Београда, Друштво *Вишњица* ад је по основу неизмирених обавеза блокирано од стране неколико банака па је изгубило способност да врши редовно снабдевање основним сировинама и материјалом. Том приликом су предузете мере, радње и поступци да су Спразумом о пословно техничкој сарадњи са другим правним лицем пренета на одређени период коришћења некретнине, опрема и запослени радници у пословним јединицама односно огранцима, све у циљу обављања делатности због чега је код Друштва *Вишњица* а.д. значајно умањен приход, а рачуни остали у блокади у целом периоду. У целом овом поступку све обавезе према порезима, доприносима, ПДВ-у, Друштво је измирило, изузев обавеза које су настале по основу јемства као солидарни дужник другом правном лицу односно акционару *Вишњице* а.д. *Ирва инвестиције* чије решавање је у току.

Одлуком Скупштине акционара и Управног одбора број 1340 од 17.09.2009. године, Друштво ***Вишњица*** а.д. је не-новчаним улогом (у имовини) постало члан Друштва за угоститељство и туризам ***Вишњица ресторани*** д.о.о. и тим поступком постало трећи члан у друштву са ограниченом одговорношћу, тако да је имала оснивачки улог у износу од 67.195.320,29 динара у другом правном лицу.

Горе поменутом одлуком о улагању ствари и права, ради ситцања удела у привредном друштву ***Вишњица ресторани*** д.о.о, ***Вишњица*** а.д. је извршила улагање у стварима и правима (праву својине и ванкњижним власништвима) на непокретностима и покретним стварима и то:

- пословни простор ресторан ***Стара Херцеговина*** са свим покретним стварима (целокупним инвентаром, опремом и уређајима) које се у њему налазе,
- пословни простор ресторан ***Морнар*** са свим покретним стварима целокупним инвентаром опремом и уређајима) које се у њему налазе
- пословни простор бифе ***Банат*** са покретним стварима (целокупним инвентаром, опремом и уређајима) које се у њему налазе,
- пословни простор пивница ***Тошин бунар*** са свим покретним стварима целокупним инвентаром, опремом и уређајима које се у њему налазе
- зграда у Гроцкој са воћем,
- пословни простор пекара ***Дорћол*** са свим покретним стварима целокупним инвентаром, опремом и уређајима које се у њему налазе,
- пословни простор ресторан ***Топола*** са свим покретним стварима целокупним инвентаром, опремом и уређајима које се у њему налазе,
- пословни простор ресторан ***Доњи Срем*** са покретним стварима целокупним инвентаром, опремом и уређајима које се у њему налазе
- пословни простор ***Фонтана***.

Сагласно одлуци Управног одбора и Скупштине ***Вишњица*** а.д. је извршила продају удела уз надокнаду Предузећу за трговину на велико и мало ***Ниццо*** д.о.о. из Београда са стањем на дан 31.08.2009. године.

Током 2011. године Привредно друштво ***Вишњица*** а.д. је због околности да дужи временски период није у могућности да извршава своје финансијске обавезе, сачинило унапред припремљен План реорганизације и поднело га Привредном суду на разматрање о чему се током године изјашњаваи Суд и повериоци према класама потраживања како је предвиђено Законом.

На последњем рочишту које је одржано 05.12.2011. године унапред припремљен План реорганизације повериоци по групама нису усвојили, а од стране стечајног дужника ***Вишњица*** а.д. поднета је жалба Апелационом суду па је Апелациони суд ово решење ставио ван снаге и вратио на поновно разматрање 09.02.2012. године.

Финансијски извештаји привредног друштва ***Вишњица*** а.д. за угоститељство састављени су по свим материјално значајним питањима у складу са Међународним рачуноводственим стандардима, Законом о рачуноводству и ревизији, другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона као и у складу са изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама друштва.

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

ЉУДСКИ РЕСУРСИ

ФЛУКТУАЦИЈА КАДРОВА У ТОКУ 2011. ГОДИНЕ

ЗАСНОВАЛИ РАДНИ ОДНОС

	НК	ПК	НСС	КВ	ССС	ВКВ	ВШС	ВСС	УКУПНО
ОДРЕЂЕНО	-	-	-	-	-	-	-	1	1
НЕОДРЕЂЕНО	-	-	-	-	-	-	-	-	-
УКУПНО	-	-	-	-	-	-	-	1	1

РАСКИНУЛО РАДНИ ОДНОС

	ПК	НСС	КВ	ССС	ВКВ	ВШС	ВСС	УКУПНО
СПОРАЗУМНО	-	-	2	8	-	1	1	12
ПЕНЗИЈА	-	-	-	-	-	-	-	-
ИСТЕКАО РАД НА ОДРЕЂЕНО	-	-	-	-	-	1	-	1
САМОВОЉНО	-	-	-	-	-	-	-	-
ПО ОДЛ.ДИСЦИПЛ.	-	-	-	-	-	-	-	-
ТЕХН. ВИШАК	-	-	-	-	-	-	-	-
СМРТ ЗАПОСЛ.	-	-	-	-	-	-	-	-
УКУПНО:	-	-	2	8	-	2	1	13

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА НА ДАН 31.12.2011. ГОДИНЕ

	НК	ПК	КВ	НСС	ССС	ВКВ	ВШС	ВСС	УКУПНО
СТРУЧНЕ СЛУЖБЕ		-	-	-	-	-	-	1	1

ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ

на дан 31.12.2011. године.

Објекти Вишњица а.д. капацитети са површинама, карактером власништва и вредностима

у динарима без пара

р.б	Пословна јединица	Површина м ²	Капацитет		Намена	Набавна вредност	Отписана вредност	Садашња вредност
			сала	башта				
1.	Ушће	400,00	160	381	Ресторан	29.176.075	15.747.939	13.428.136
2.	Деветка	1.138,65	330	200	Ресторан	186.110.467	14.871.472	171.238.995
3.	Има дана	* 377,00	130	255	Ресторан	власништво Пословног простора		
4.	Блед	* 182,00	85	43	Ресторан	власништво Пословног простора		
5.	Лидо	180,00	101	85	Ресторан	10.132.737	6.503.735	3.629.002
6.	Банија	* 156,00	65	48	Рест.народ.кух.	власништво Пословног простора		
7.	Ботаничка башта	* 145,00	58	30	гостионица	власништво Пословног простора		
8.	Стара варош	* 35,00	15	20	бифе	власништво Пословног простора		
	Свега:	2.613,65	944	1.062		225.419.279	37.123.146	188.296.133

ИНВЕСТ. НЕКРЕТНИНЕ		Површ. м ²						
1.	Рели	68,80			Снек-бар	2.011.858	1.495.541	516.317
2.	Душанов град	926,13			Пословни простор	98.467.834	45.664.059	52.803.775
3.	Војводина	829,11			Ресторан	36.876.759	22.604.790	14.271.969
4.	Сити	153,92			Снек-бар	6.020.209	4.576.616	1.443.593
	Свега:	1.977,96				143.376.660	74.341.006	69.035.654
	Свега I + II	5.194.59	934	1.192		368.795.939	111.464.152	264.017.826

* 895 м² – власништво пословног простора града или Републике Србије

УПОРЕДНИ БИЛАНС УСПЕХА

Рб р	Е Л Е М Е Н Т И	I – XII 2011.	I - XII 2010.
A.	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	25.807.372	38.143.551
	ПРИХОДИ ОД ОСТАЛИХ УСЛУГА (МУЗИЧКИ ДИНАР, ФОТО УСЛ.)		230.484
	ПРИХОДИ ОД ЗАКУПА И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	25.807.372	37.913.067
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	31.598.968	46.707.320
	ТРОШКОВИ СИРОВИНА ХРАНЕ		63.087
	ТРОШКОВИ ЕЛ.ЕНЕРГИЈЕ, ПОТРОШНОГ МАТЕРИЈАЛА И ГОРИВА	578.891	503.648
	ПЛАТЕ РАДНИКА (брutto зараде, накнаде, порези и доприноси)	12.747.064	17.831.046
	ТРОШКОВИ ДОПРИНОСА (доприноси на терет послодавца)	2.223.108	3.114.166
	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (отпремнине, примања чланова Управног Одбора, уговори о делу, превоз радника)	1.879.706	4.874.260
	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (телефон, закуп пословног простора, текуће одржавање, трошкови воде, прања веша, реклама,и остале услуге)	982.658	1.378.117
	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	9.179.343	13.888.743
	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (адвокатске услуге, здравствени преглед радника, трошкови платног промета, осигурање имовине, репрезентација, порез на имовину, накнада за грађ.зем.,таксе за летње баште ,трошкови огласа, адм.и друге таксе)	4.008.198	5.054.253
III	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК - ГУБИТАК	-5.791.596	-8.563.769
IV	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.269.199	588.143
	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	475.658	268.139
	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПРИХ.ПО ОСН.ВАЛ.КЛАУЗУЛЕ	1.793.541	320.004
V	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5.765.639	18.577.768
	РАСХОДИ КАМАТА ПО КРЕДИТИМА	5.318.854	6.983.214
	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	7.085	10.595.140
	РАСХОДИ ПО ОСН.ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	28.475	999.414
	ЗАТЕЗНЕ КАМАТЕ ЗА НЕБЛАГОВРЕМЕНО ПЛ.ЈАВНЕ ПРИХОДЕ	411.225	
VI	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.679.618	115.800.105
	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ НЕКРЕТНИНА	-	111.308.035
	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ ОПРЕМЕ	-	3.223.210
	НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	18.672	816.578
	ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ НАКНАДА ШТЕТЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.660.946	452.282
VII	ОСТАЛИ РАСХОДИ	933.651	107.487
	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА ОПРЕМЕ И СИРОВИНА	97.688	107.487
	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	178.427	
	ТАКСА ЗА ПРИНУДНУ НАПЛАТУ 5%	657.536	
Б.	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		89.139.224
В.	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	5.542.069	
Г.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	-	14.449.061
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	302.499	153.548
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	-	
Д.	НЕТО ДОБИТАК		74.536.615
Ђ.	НЕТО ГУБИТАК	5.844.568	

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2011. ГОДИНЕ

(у хиљадама динара)

Група рачуна		АКТИВА	
	A.	Стална имовина	268.928
0	I	Неуплаћени уписани капита	
1	II	Нематеријална улагања	
	III	Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	268.109
020-028	1.	Некретнине, постројења и опрема	199.073
24	2.	Инвестиционе некретнине	69.036
	IV	Дугорочни финансијски пласмани	819
30,032	1.	Учешћа у капиталу	-
033-038	2.	Остали дугорочни финан. пласмани	819
	B.	Обртна имовина	283.811
10 - 15	I	Залихе	0
	II	Кратк. потр. пласмани и готовина	283.811
20,21,22	1.	Потраживања	249.464
223		Потраживања за више плаћен порез на добитак	-
23-237	2.	Краткорочни финансијски пласмани	34.094
24	3.	Готовински еквиваленти и готовина	1
27 и 28	4.	Порез на додату вредност и АВР	252
288	III	Одложена пореска средства	
	B.	Пословна имовина	552.739
29	Г.	Губитак изнад висине капитала	
	Д.	УКУПНА АКТИВА	552.739
88	Ђ.	Ванбилансна актива	4.794.544

Група рачуна		ПАСИВА	
	A.	Капитал	286.805
30	I	Основни капитал	222.985
31	II	Неуплаћени уписани капитал	
32	III	Резерве	13.820
33	IV	Ревалоризационе резерве	
34	V	Нераспоређена добит	74.537
35	VI	Губитак	24.537
037 и 237	VII	Откупљене сопствене акције	
	B.	Дугорочна резервисања и обавезе	264.756
40	I	Дугорочна резервисања	
41	II	Дугорочне обавезе	1.862
	1.	Дугорочни кредити	1.862
	2.	Остале дугорочне обавезе	
	III	Краткорочне обавезе	262.894
42	1.	Краткорочне финансијске обавезе	215.730
43 и 44	2.	Обавезе из пословања	6.668
45,46,49	3.	Остале краткорочне обавезе	11.997
47 и 48	4.	Обавезе по осн. ПДВ и осталих јавних прихода	15.519
481	5.	Обавезе по осн. пореза на добитак	12.980
498	IV	Одложене пореске обавезе	1.178
	В.	УКУПНА ПАСИВА	552.739
89	Г.	Ванбилансна пасива	4.794.544

Директор ВИШЊИЦА ад

Жарко Ратковић. дипл. ецц.

Дана, 20.04.2012. године
Број: _____

ИЗЈАВА
лица одговорних за састављање
годишњег извештаја за 2011.годину

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја за 2011. годину је: Славица Петровић, радник привредног друштва Вишњица ресторани доо, Београд, Змај Јовина 3, запослена на радном месту шеф књиговодства.

Годишњи финансијски извештај састављен је уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

Д и р е к т о р
„Вишњица „ а.д.

Жарко Ратковић, дипл.еци

Дана, 20.04.2012. године
Број: _____

НАПОМЕНА

Годишњи финансијски извештаји за 2011. годину нису усвојени од стране надлежног органа јавног друштва већ ће исти бити усвојени на седници Скупштине акционара која ће се одржати у мају 2012. године.

Д и р е к т о р
„Вишњица „ а.д.

Жарко Ратковић, дипл.ецц

Дана, 20.04.2012. године
Број: _____

ИЗЈАВА
законског заступника
о околностима расподеле добити за 2010.годину

Овим изјављујем да приликом одобравања редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину није донета одлука о расподели добити по Завршном рачуну за 2010. годину, већ ће иста бити донета на седници Скупштине акционара, која ће бити одржана у мају месецу 2012. године.

Д и р е к т о р
„Вишњица „ а.д.

Жарко Ратковић, дипл.ецц

Дана, 20.04.2012. године
Број: _____

ИЗЈАВА
законског заступника
о околностима покрића губитака за 2011.годину

Овим изјављујем да приликом одобравања редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину није донета одлука о покрићу губитака остварених по завршном рачуну за 2009. годину и 2011. годину, већ ће иста бити донета на седници Скупштине акционара, која ће бити одржана у мају месецу 2012. године.

Д и р е к т о р
„Вишњица „ а.д.

Жарко Ратковић, дипл.ецц