

AD TTU HOTEL
„GOLUBAČKI GRAD“ GOLUBAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA 2014. GODINU

Beograd, April 2015

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012), AD TTU HOTEL GOLUBAČKI GRAD AD GOLUBAC, Golubački trg 4, Golubac, MB 07322631 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2014. GODINU

SADRŽAJ:

1. Finansijski izveštaji:

- Bilans stanja,
- Bilans uspeha,
- Izveštaj o ostalom rezultatu,
- Izveštaj o tokovima gotovine,
- Izveštaj o promenama na kapitalu,
- Napomene uz finansijske izveštaje;

2. Izveštaj o reviziji, u celini;

3. Izveštaj o poslovanju društva

4. Izjavu lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

5. Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja;

6. Odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назив Акционарско друштво туризам, трговина и угоститељство Hotel Golubački grad Golubac

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		66796	68147	71893
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		66750	68101	71847

020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2037	2037	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		47918	49415	41993
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		16710	16564	16203
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		85	85	13651
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основна стада	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		46	46	46
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичким и зависним правним лицима	0028				
		0029				

део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хертије од вредности које се држе до доспећа	0032		46	46	46
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и вадисних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаја на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском линиџу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0076)	0043		4860	4178	8882
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		954	336	2843
10	1. Материјал, резервни делови, влет и ситан инвентар	0045		849	315	1661
11	2. Недовршена производња и недовршена услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

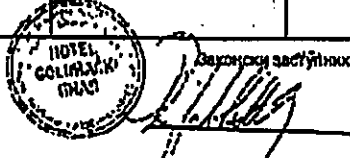
13	4. Роба	0048		105	21	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	0	1182
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3762	3548	2603
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3762	3542	2597
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	6	6
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0		374
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		61	36	48
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239		0065		0	0	0

	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи					
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски гласовани	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		30	246	142
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		53	12	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	0	2872
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		71656	72325	80775
88	Б. ВАКВИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		36572	39020	55079
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		45333	45333	45333
300	1. Акцијски капитал	0403		45333	45333	45333
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Заједнички удели	0408				
306	7. Емисиона премоја	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				

31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1009	1009	1009
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		799	799	8737
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		799	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	799	8737
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		10569	8121	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		8121	8121	0
351	2. Губитак текуће године	0423		2448	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		12187	15478	13799
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				

401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције залослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		12187	15478	13799
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емпованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	47	47
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		12187	15431	13752
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		3236	2703	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0442		19661	15124	11897
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		7063	4935	3732
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				

421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	2	2
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2	430	445
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		7061	4503	3285
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		10	10	10
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		7409	6502	5465
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	1	1
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	4861
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добраљачи у земљи	0456		6220	5497	0
436	6. Добраљачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1189	1004	603
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4099	3380	2403
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		444	130	120
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		636	167	167
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		71656	72325	80775
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
<p>У _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p> <p>М.П.</p> <p>  </p>						

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назив Акционарске друштво turizam, trgovina i ugostiteljstvo Hotel Golubački grad Golubac

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године



- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		11469	20734
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		202	70
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		202	70
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		11159	19859
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			

611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		11159	19859
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			47
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		108	758
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		12972	18902
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1752	4244
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		210	338
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1919	2264
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		4947	7591
53		1026		1414	2066

	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА			1717	2000
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1497	1308
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1233	1091
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			1832
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		1503	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		263	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		263	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		263	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		689	1103
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		120	109
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		113	109
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			

565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		7	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		213	614
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		356	380
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		426	1103
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, оскм 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		14	70
57 и 58, оскм 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			799
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		1915	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	И. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			799
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		1915	

	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		533	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			799
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		2448	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p> <p>М.П.</p> <p style="text-align: right;">  Законски заступник  </p>					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назив Акционаско друштво туризам, трговина и угоститељство Hotel Golubečki grad Gokbae

Седиште Голубац, Голубачки трг 4


ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			Напомена број	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	799
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		2448	0
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примата				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				

332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) нормалног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартије од вредности расположених за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	799
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		2448	0
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АСП 2024 ≥ 0 или АСП 2025 > 0	2026		0	0
1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<p>У _____</p> <p>дана _____ 20____ године</p> <p style="text-align: right;">М.П.</p> <div style="text-align: right;">  <p>Директор/Заступник</p> </div>				

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назив Акционарско друштво turizam, ugostina i ugostiteljstvo Hotel Golubački grad Golubac

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

ИЗВЕШТАЈ ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

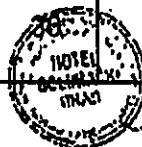
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АСП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	11265	21786
1. Продаја и примљени аванси	3002	11141	20981
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	124	805
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	7639	19382
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2399	9558
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4170	7595
3. Плаћене камате	3008	326	722
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	744	1507
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3626	2404
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III-IV)	3012		

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	146	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	146	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (III)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (IV)	3024	146	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увођење основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
	3031	2606	2300

II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)		3030	2300
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3244	2300
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	428	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	24	0
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћена дивиденда	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (III)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (IV)	3039	3696	2300
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	11265	21786
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	11481	21682
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	104
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	216	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	246	142
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		246
у _____			
дана _____ 20____ године			



[Handwritten signature]
Заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ЛИБ 101482979

Назив Акционарско друштво туризам, трговина и угоститељство Hotel Golubački grad Golubac

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30		АОП	31	
			Основни капитал			Уписани и неплаћени капитал	
						АОП	32
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002		4020		4038	
	Исправка материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006		4024		4042	
	Промена у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	

	б) промет на потражној страни рачуна	4008	45333	4026	0	4044	1009
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45333	4028		4046	1009
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45333	4032		4050	1009
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45333	4036		4054	1009
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствена акција		Нераспоређени добитак
		2	6	7	8		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	

	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промени у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	8121	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	799
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063	8121	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	799
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067	8121	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	799

	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	2448	4087	0	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	10569	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	799
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Резервационе резерве		Актуарни добитци или губици		Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	

	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добити или губици по основу удала у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добити или губици по основу хедонга неиздаог тока
1	2	12	13	14			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						

1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а + 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б + 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а + 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б + 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а + 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б + 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	

	Промена у текућеј _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губитци по основу ХОВ распоређених за продају				
1	2		15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
	Промена у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			

AD TTU «Hotel Golubački Grad», Golubac

**Napomene uz finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2014.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

AD TTU «Hotel Golubački Grad», Golubac, Golubački Grad broj 4. (u daljem tekstu «Društvo») osnovano je kao društvo za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo 31.12.1989. godine. Osnovna delatnost je «restorani» sa šifrom delatnosti 55300.

Preduzeće je na osnovu propisa razvrstano kod nadležne organizacije za statistiku sa matičnim brojem: 07322631.

Poreski identifikacioni broj preduzeća je 101482978.

AD TTU „Hotel Golubački Grad“, Golubac je upisano u registar Agencije za privredne registre pod brojem BD 3135/2005. Društvo je, u skladu sa zahtevima Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 125/04), organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Poslednji upis kod Agencije za privredne registre izvršen je po rešenju BD 37750/2007 od 02.07.2007. godine kojom prilikom je registrovana promena osnovnog kapitala.

U toku poslovne godine, Preduzeće ima prosečno 18 radnika(u prethodnoj godini 20).

Prema Zakonu o računovodstvu (Sl. Glasnik RS 62/2013) preduzeće je svrstano kao malo pravno lice.

Preduzeće delatnost obavlja preko tekućih računa sa brojevima:

-205-3624-80
-323-47481-73

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine;
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2014),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2014).

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

AD TTU «Hotel Golubački Grad», Golubac, Golubački Grad broj 4. (u daljem tekstu «Društvo») osnovano je kao društvo za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo 31.12.1989. godine. Osnovna delatnost je «restorani» sa šifrom delatnosti 55300.

Preduzeće je na osnovu propisa razvrstano kod nadležne organizacije za statistiku sa matičnim brojem: 07322631.

Poreski identifikacioni broj preduzeća je 101482978.

Vođenje poslovnih knjiga

Član 5.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje i prezentacija finansijskih izveštaja privrednog društva vrši se u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim politikama utvrđenim ovim pravilnikom.

Vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja preduzeća obavlja stručno lice koje ispunjava sledeće uslove:

- 1) ima visoku školsku spremu;
- 2) ima najmanje tri god. radnog iskustva na poslovima računovodstva;
- 3) ispunjava i ostale uslovi – znanje stranog jezika, završena obuka ili kurs za obavljanje računovodstvenih poslova, odgovarajuće stručno zvanje i sl.
- 4) nije kažnjavano za krivična dela koja ga čine nedostojnim za obavljanje poslova iz oblasti računovodstva.

Poslovi vođenja poslovnih knjiga i sastavljanja finansijskih izveštaja poveraju se licu po Odluci Skupštine na predlog Direktora.

Računovodstvene isprave

Član 6.

Knjiženje poslovnih promena na imovini, obavezama, kapitalu, prihodima i rashodima vrši se na osnovu verodostojne računovodstvene isprave.

Računovodstvenu ispravu sastavljaju lica odgovorna za obavljanje odgovarajućih poslova čijim izvršenjem nastaju poslovne promene za koje se sastavljaju računovodstvene isprave. Rukovodilac organizacionog dela, odnosno službe određuje lica koje sastavlja računovodstvenu ispravu o nastalom poslovnom događaju, odnosno poslovnoj promeni.

Računovodstvena isprava mora da obuhvati sve podatke potrebne za knjiženje u poslovnim knjigama tako da se iz računovodstvene isprave može saznati osnov i vrsta poslovne promene

Računovodstvena isprava sastavlja se u potrebnom broju primeraka, na mestu i u vremenu nastanka poslovnog događaja, i mora biti potpisana i overena pečatom od strane lica odgovornih za nastanak poslovne promene.

Knjiženje poslovne promene može se vršiti na osnovu fotokopije pod uslovom da je na fotokopiji navedeno mesto čuvanja originalne isprave, sa potpisom odgovornog lica.

Član 7.

Računovodstvenom ispravom smatra se i isprava dobijena telekomunikacionim putem, uključujući i elektronsku razmenu podataka između računara u skladu sa odgovarajućim standardima iz ove oblasti.

Računovodstvena isprava poslata telekomunikacionim putem mora da bude potpisana digitalnim potpisom, u skladu sa zakonom i potvrđena elektronskom porukom na osnovu ugovora koji je potpisan između pošiljaoca i primaoca.

Pošiljalac je odgovoran da podaci na ulazu u telekomunikacioni sistem budu zasnovani na računovodstvenim ispravama, kao i za čuvanje originalne isprave.

Za tačnost prenesenih poruka odgovoran je davalac usluga, odnosno posrednik u obavljanju EDI (Electronic Data Interchange) transakcije.

Član 8.

Lica odgovorna za sastavljanje i kontrolu računovodstvenih isprava svojim potpisom, u pisanom ili elektronskom obliku, potvrđuju da je računovodstvena isprava potpuna, istinita, računski tačna i da prikazuje poslovnu promenu.

Kontrolom računovodstvenih isprava pre knjiženja utvrđuje se njihova potpunost, istinitost, računska tačnost i zakonitost.

Kontrolu računovodstvenih isprava ne mogu da vrše lica koja su zadužena materijalnim stvarima (vrednostima) na koje se isprave odnose.

Računovodstvene isprave sastavljene na računaru mogu da imaju elektronski potpis osobe koja je ispravu sastavila ili autorizovan digitalni potpis.

Član 9.

Lica koja sastavljaju i vrše prijem računovodstvenih isprava, dužna su da potpisanu ispravu i drugu dokumentaciju u vezi sa nastalom promenom dostave računovodstvu odmah po izradi, odnosno prijemu, a najkasnije u roku od tri dana od dana kada je poslovna promena nastala, odnosno u roku od tri dana od datuma prijema.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Lica koja vode poslovne knjige, posle sprovedene kontrole primljenih računovodstvenih isprava, dužna su da računovodstvene isprave proknjiže u poslovnim knjigama narednog dana, a najkasnije u roku od pet dana od dana prijema.

Računovodstveni softver

Član 10.

Poslovne knjige preduzeća vode se na računaru.

Računovodstveni softver koji se koristi za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja, mora da obezbedi sledeće:

- funkcionisanje internih računovodstvenih kontrola;
- onemogućava brisanje proknjiženih poslovnih promena. Greške napravljene u knjiženju u postupku automatske obrade podataka ne mogu se ispravljati njihovim brisanjem već jedino knjigovodstvenom tehnikom „crvenog“ ili „crnog“ storna;
- kontrolu ulaznih podataka;
- kontrolu ispravnosti unetih podataka;
- uvid u promet i stanje računa glavne knjige;
- uvid u hronologiju obavljenog unosa poslovnih promena;
- čuvanje i korišćenje podataka;
- podaci iz poslovnih knjiga (dnevnik, glavna knjiga, pomoćne knjige) po potrebi mogu da se odštampaju ili prikažu na ekranu ;
- uporedo sa memorisanim podacima treba da se obezbedi i memorisanje aplikativnog softvera kako bi podaci bili dostupni kontroli.

Interne računovodstvene kontrole

Član 11.

Sistem interne kontrole obuhvata sve mere koje se preduzimaju u cilju:

- 1) zaštite sredstava od prekomernog trošenja, prevara ili neefikasne upotrebe;
- 2) obezbeđenja pouzdanosti i verodostojnosti računovodstvenih podataka;
- 3) obezbeđenja izvršenja poslova u skladu sa usvojenom politikom uprave;
- 4) ocene rada svih radnika, rukovodilaca i organizacionih delova u okviru privrednog društva.

Interne kontrole obuhvataju sve mere i postupke koji se sprovode radi obezbeđenja uslova da celo preduzeće radi u skladu sa planovima i politikama koje je usvojila uprava.

Interna računovodstvena kontrola treba da obezbedi pouzdanost i verodostojnost računovodstvenih evidencija i podataka i finansijskih izveštaja.

Svaka poslovna promena, odnosno transakcija, da bi bila pouzdana i verodostojana, treba da prođe četiri odvojene faze, i to:

- da je propisano odobravanje nastanka takve poslovne promene;
- da bude odobrena od nadležnog rukovodioca;
- da bude izvršena, i
- da je evidentirana u poslovnim knjigama.

Član 12.

U cilju obezbeđenja pouzdanosti i verodostojnosti računovodstvenih podataka i informacija treba obezbediti sprovođenje sledećih mera interne kontrole:

- zaposleni koji su materijalno zaduženi sredstvima ili koriste određena sredstva ne mogu da vode računovodstvenu evidenciju za ta sredstva;
- zaposlene koji se duže materijalnim i novčanim sredstvima, ukoliko je moguće, treba povremeno zamenjivati drugim zaposlenima (rotacija zaposlenih) koji mogu otkriti greške i nepravilnosti koje su prethodni zaposleni učinili;
- zaposleni koji vode analitičku evidenciju kupaca ne mogu vršiti gotovinske novčane naplate od kupaca za koje vode evidenciju;
- računovodstvene isprave, kao što su čekovi, menice, fakture, narudžbenice i drugi dokumenti moraju biti označeni serijskim brojevima i izdavani po redosledu tih brojeva;
- zahtevi za nabavku (trebovanja i dr. dokumenti) na osnovu kojih se vrši naručivanje nabavke materijala i robe ne mogu se izvršavati ako prethodno nisu overeni od strane ovlašćenog rukovodioca. Kopija zahteva za nabavku sa računom i otpremnicom dobavljača šalje se službi računovodstva i finansija, koja ne može izvršiti plaćanje i knjiženje te promene bez odobrenog zahteva;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

- narudžbenica za nabavku materijala i robe sastavlja se u više kopija, od kojih se original šalje dobavljaču, na osnovu kojeg on šalje robu i račun na bazi unetih podataka iz narudžbenice. Druga kopija ostaje kod lica koja sastavljaju i odobravaju narudžbenice;
- pre obračuna zarada zaposlenih treba izvršiti kontrolu radnog vremena za koje se vrši obračun i obezbediti brz i tačan obračun i isplatu zarada i naknada zarada i plaćanje propisanih poreza i doprinosa.

Član 13.

Usklađivanje prometa i stanja glavne knjige sa dnevnikom i pomoćnih knjiga sa glavnom knjigom vrši se pre popisa imovine i obaveza i pre sastavljanja finansijskih izveštaja.

Stanje imovine i obaveza u knjigovodstvu usklađuje se najmanje jednom godišnje sa stvarnim stanjem koje se utvrđuje popisom.

Usklađivanje međusobnih finansijskih plasmana i potraživanja sa dužnicima, vrši se jednom godišnje sa stanjem na dan 30. novembra, dostavljanjem u pismenom obliku izvoda otvorenih stavki finansijskih plasmana i potraživanja na taj dan.

Popis knjiga, filmova, fotosa, arhivske građe i dr., vrši se svake pete godine.

Popis imovine i obaveza vrši se na kraju poslovne godine, sa stanjem na poslednji dan poslovne godine.

Član 14.

Pored redovnog popisa imovine, potraživanja i obaveza koji se vrši na kraju poslovne godine, u toku godine vrši se vanredan popis i usklađivanje stanja i prilikom primopredaje dužnosti računopolagača, promene prodajnih cena proizvoda i robe, statusne promene, prodaje pravnog lica, svojinske transformacije, otvaranja, odnosno zaključenja postupka redovne likvidacije i stečaja pravnog lica i u drugim slučajevima predviđenim zakonom.

Čuvanje poslovnih knjiga i računovodstvenih isprava

Član 15.

Računovodstvene isprave i poslovne knjige čuvaju se u poslovnim prostorijama pravnog lica (preduzetnika), odnosno kod preduzeća ili preduzetnika kojima je povereno vođenje poslovnih knjiga, u rokovima koji su kao najkraći propisani Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Poslovne knjige koje se vode na računaru i računovodstveni softver koji se koristi za vođenje poslovnih knjiga čuvaju se na računaru i odgovarajućem mediju za arhiviranje podataka. Po isteku poslovne godine, dnevnik i glavna knjiga štampaju se i štampani čuvaju u rokovima propisanim u stavu 1. ovog člana.

III. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Član 16.

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je usvojilo preduzeće za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, ukidanje priznavanja, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda privrednog društva.

Nematerijalna ulaganja

Član 17.

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji nematerijalna ulaganja koja ispunjavaju uslove propisane MRS 38 Nematerijalna ulaganja, imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke ulaganja je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava uslove iz stava 2. ovog člana priznaje se na teret rashoda perioda u kome je nastalo.

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

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38 Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

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

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1) postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalno sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja, ili

2) za to nematerijalno sredstvo, odnosno ulaganje postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i to tržište će trajati i na kraju veka tog nematerijalnog sredstva, odnosno ulaganja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Nematerijalna ulaganja koja su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Član 18.

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja je duži od godinu dana .

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

Opis Korisni vek trajanja (u godinama) Stopa amortizacije (u%)

GRAĐEVINSKI OBJEKTI I POSTROJENJA

Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije (zgrade, mostovi, tuneli nadvožnjaci, lukobrani, naftovodi, vodovodi, plinovodi i dalekovodi), kao i postrojenja koja se satraju samostalnim građevinskim objektom 99 godina stopa amortizacije 1,01 %

Ostali građevinski objekti 99 godina, stopa amortizacije 1,01%

OPREMA

Oprema u procesu proizvodnje 10 godina stopa amortizacije 10%

Ostali automobili 10 godina 10%

Nameštaj, poslovni inventar 20 godina stopa amortizacije 5%

Rashadni uređaji 10 godina stopa amortizacije 10%

Elektronski računari i oprema za obradu podataka 10 stopa amortizacije 10%

Ostala oprema 12 godina stopa amortizacije 8,33%

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstava ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23 Troškovi pozajmljivanja. i člana 35. ovog Pravilnika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu iz MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja..

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koristiće se sledeći vek trajanja i stope amortizacije

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost se procenjuje prema vrednostima na dan nabavke.

Procenu preostale vrednosti nekretnine, postrojenja i opreme vrši posebna komisija za procenu preostale vrednosti koju obrazuje direktor preduzeća.

Preostala vrednost se utvrđuje i umanjuje osnovicu za obračun amortizacije u slučaju kada postoji jasna politika preduzeća da se sredstvo otuđi pre isteka roka trajanja ili kada je vrednost na kraju perioda korišćenja sredstva (vrednost otpada) značajna.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Takođe, ako je naknadni izdatak nastao pretežno po osnovu rada, potrošnog materijala i sitnijih rezervnih delova taj izdatak se iskazuje kao tekući trošak održavanja.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Ako je vek trajanja ugrađenog dela, priznatog kao naknadni izdatak, različit od veka trajanja sredstva u koje je ugrađen, onda se taj deo vodi kao posebno sredstvo i amortizuje u toku korisnog veka trajanja.

Odstranjen deo se rashoduje po procenjenoj vrednosti ako nije moguće utvrditi njegovu knjigovodstvenu vrednost.

Nekretnine postrojenja i oprema koji su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovani kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz stava 1. ovog člana. Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Alat i sitan inventar

Član 19.

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i sitnog inventara, za koje ovim pravilnikom nije propisana stopa amortizacije, iskazuju se kao oprema na posebnom analitičkom računu. Ako je njihova pojedinačna nabavna vrednost manja od prosečne bruto zarade u Republici otpisuju se po godišnjoj stopi od 100%. Za ostala sredstva utvrđuje se stopa koja proističe iz procenjenog veka korisne upotrebe.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Rezervni delovi

Član 20.

Kao stalno sredstvo priznaju rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Dugoročni finansijski plasmani

Član 21.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, 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. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Član 22.

U posebnim finansijskim izveštajima matičnog preduzeća, ulaganja u zavisna preduzeća koja se obuhvataju u konsolidovanim finansijskim izveštajima, kao i ona koja su isključena iz konsolidovanih finansijskih izveštaja iskazuju se po metodu nabavne vrednosti.

Član 23.

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica nad čijim poslovanjem postoji značajan uticaj (učešće u akcijama sa pravom glasa od 20% do 50%) i drugi uslovi definisani MRS 28 Računovodstveno obuhvatanje ulaganja u pridružena preduzeća mere se prema metodu nabavne vrednosti.

Hartije od vrednosti namenjeni prodaji iskazuju se po fer (poštenoj) vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća iskazuju se po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kamatne stope.

Zalihe

Član 24.

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- 1) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje, pružanju usluga;
- 2) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;
- 3) gotove proizvode koje je proizvelo privredno društvo i
- 4) robu koja je nabavljena za svrhu pružanja usluga, a može se izvršiti i preprodaja

Zalihe materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Član 25.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine**

porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

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, a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni nižoj od cene koštanja (troškova proizvodnje) gotovih proizvoda.

Kao aproksimacija za neto prodajnu vrednost gotovih proizvoda u koje će biti ugrađen odnosni materijal, za svrhe utvrđivanja gubitaka zbog obezvređenja, koristi se trošak zamene materijala, odnosno nabavna cena ili cena koštanja tog ili sličnog materijala na dan utvrđivanja obezvređenja.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor preduzeća.

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

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama vrši se tako da vrednost izlaza materijala i vrednost materijala na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe**Član 26.**

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje direktor preduzeća.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha.

Ako se zalihe robe vode po prodajnim cenama, obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Obračun ostvarenog dela razlike u ceni prilikom svođenja zaliha robe sa prodajne cene na nabavnu cenu vrši se na nivou svake vrste robe.

Kratkoročna potraživanja i plasmani**Član 27.**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih (matičnog, zavisnih i pridruženih) i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

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

Kratkoročna 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 važećem na dan transakcije.

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 kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine**

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - preduzeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode preduzeća.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su kupljene radi dalje prodaje iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer (tržišne) vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Obaveze**Član 28.**

Obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovornu obavezu:

- a) predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- b) razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Preduzeće može da ima ugovornu obavezu koja može da se izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveza varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorne obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeća.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

Dugoročna rezervisanja**Član 29.**

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada: a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveze može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća rezervisanja za penzije, i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (na primer, sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine**

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se razlikuju od drugih obaveza kao što su, na primer, obaveze prema dobavljačima i obračunate obaveze, jer je kod njih prisutna neizvesnost u pogledu roka nastanka ili iznosa budućih izdataka koji su potrebni za izmirenje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze.

Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Prihodi i rashodi**Član 30.**

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća 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.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke; na primer, one što proističu iz revalorizacije utrživih vrednosnih papira i one što rezultiraju iz porasta iskazane vrednosti dugoročnih sredstava. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Različite vrste sredstava mogu da budu primljene ili većane preko prihoda; primeri uključuju gotovinu, potraživanja i robu i usluge koje su primljene u zamenu za isporučene proizvode i usluge. Prihodi takođe mogu nastati iz izmirenja obaveza. Na primer, preduzeće može da isporuči robu i pruži usluge radi izmirenja obaveze po osnovu otplate preostalog duga.

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na primer, one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava. Definicija rashoda, takođe, uključuje nerealizovane gubitke, na primer, one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima preduzeća u toj valuti. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja**Član 31.**

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada se obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja u skladu sa dopuštenim alternativnim postupkom iz MRS 23 Troškovi pozajmljivanja vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti preduzeću buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Naknadno ustanovljene greške

Član 32.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama ne prelazi više od 3% poslovne imovine iskazane u finansijskim izveštajima za godinu u kojoj je naknadno ustanovljene greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-	-
Građevinsko zemljište	2,037	2,037	-
Gradjevinski objekti	106,881	106,881	96,182
Postrojenja i oprema	16,710	16,564	16,203
Investicione nekretnine	-	-	-
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	-
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	85	85	13,651
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	-
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	-	-	-
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	<u>(58,963)</u>	<u>(57,466)</u>	<u>(54,189)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>66,750</u>	<u>68,101</u>	<u>71,847</u>

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2014. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD</i>				
	<u>Građevinsko zemljište</u>	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. januara 2014.	2.037	106.881	16.564	85	125.567
Nabavke u toku godine			146		146
Prenos sa investicija u toku					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine					
31. decembra 2014.	<u>2.037</u>	<u>106.881</u>	<u>16.710</u>	<u>85</u>	<u>125.713</u>
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. januara 2014.		43.904	13.562		57.466
Tekuća amortizacija		1.080	418		1.498
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima					
Ispravka vrednosti u					

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine
rashodovanim sredstvima

31. decembra 2014.		44.984	13.980		58.964
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2014.	2.037	61.897	2.730	85	66.749
31. decembra 2013.	2.037	62.977	3.002	85	68.016

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	u RSD 000		
	2014	2013	2012
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-	-
Učešća u kapitalu pridruženih subjekata u zajedničkim poduhvatima	-	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	-	-	-
Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	-	-	-
Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	-	-	-
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	-	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	46	46	46
Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	46	46	46

Učešća u kapitalu se odnose na:

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje sledeće:

- finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha pokazujući posebno ona označena kao takva odmah posle početnog priznavanja i ona koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- investicije koje se drže radi dospeća
- kredite i potraživanja
- finansijska sredstva raspoloživa za prodaju
- u slučaju reklasifikacije hartija od vrednosti koje se drže do dospeća u hartije od vrednosti koje se drže radi prodaje potrebno je obelodaniti reklasifikovani iznos i razlog za reklasifikaciju (s obzirom da se vrši procena fer vrednosti i eventualna razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti se knjiži u korist revalorizacionih rezervi)

U skladu sa MRS 28 Društvo obelodanjuje sledeće:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

- fer vrednost investicije u pridruženo privredno društvo ukoliko postoje objavljeni podaci o kotaciji cene
- rezime finansijskih informacija pridruženog privrednog društva, uključujući i agregirane iznose imovine, obaveza, prihoda, dobitaka i gubitaka,
- udeo Investitora u dobitku ili gubitku pridruženog privrednog društva, kao i knjigovodstvena vrednost investicije
- nepriznati udeo u gubicima pridruženog privrednog društva, kada udeo investitora u gubicima prevazilazi vrednost investicije
- udeo investitora u promenama na kapitalu pridruženog privrednog društva koje nisu priznate u dobitku ili gubitku, već su priznate direktno u okviru ukupnog kapitala
- udeo investitora u potencijalnim obavezama pridruženog privrednog društva koje je preuzeo zajedno sa drugim investitorima

U skladu sa MRS 31 Društvo obelodanjuje:

- sve potencijalne obaveze koje je ostvarilo u vezi sa učešćem u zajedničkom poduhvatu kao i u vezi sa svojim udelom u svakoj potencijalnoj obavezi
- sve obaveze koje proističu iz potencijalne odgovornosti ulagača, za obaveze drugih učesnika u zajedničkom poduhvatu,
- svoj udeo u obavezama po osnovu kapitala samog zajedničkog poduhvata
- ulagač obelodanjuje učešće u značajnim zajedničkim poduhvatima
- ulagač obelodanjuje da li koristi metod proporcionalne konsolidacije ili metod udela, prilikom priznavanja svog uloga u zajedničkom kontrolisanom subjektu

4. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-	-
Materijal	835	300	331
Rezervni delovi	14	15	5
Alat i inventar	-	-	1,325
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	-	-	-
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-	-
Nedovrsena proizvodnja	-	-	-
Nedovršene usluge	-	-	-
Odstupanje od cena proizvodnje i usluga	-	-	-
Gotovi proizvodi u skladištu	-	-	-
Odstupanje od cena gotovih proizvoda	-	-	-
Obračun nabavke robe	-	-	-
Roba u magacinu	-	-	-
Roba u prometu na veliko	-	(1)	-
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	-	-
Roba u prometu na malo	105	22	-
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	-	-	-
Roba u tranzitu	-	-	-
Roba na putu	-	-	-
Ispravka vrednosti robe	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>954</u>	<u>336</u>	<u>1,661</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

U skladu sa MRS 2 Društvo obelodanjuje sledeće:

- ukupna knjigovodstvena vrednost zaliha
- knjigovodstvena vrednost zaliha evidentiranih po fer vrednosti
- iznos zaliha priznat kao rashod tokom perioda
- iznos zaliha otpisanih u toku perioda
- iznos ukidanja otpisa zaliha koje je prethodno izvršeno
- okolnosti koje su dovele do otpisivanja zaliha
- knjigovodstvenu vrednost zaliha koje su položene kao garancija za izmirenje obaveza

5. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	1,182	1,182	1,182
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	-	-	-
Plaćeni avansi za robu u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	-	-	-
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	-	-	-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	<u>(1,182)</u>	<u>(1,182)</u>	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,182</u>

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji	5,508	5,288	2,597
Kupci u inostranstvu	-	6	6
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	<u>(1,746)</u>	<u>(1,746)</u>	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>3,762</u>	<u>3,548</u>	<u>2,603</u>

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

	2014.	U RSD 000 2013.
Stanje na početku godine	1.746	1.746
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 8.)	0	0
Ispravka u toku godine (Napomena 9.)	0	0
Stanje 31. Decembra	1.746	1.746

Obelodaniti najznačajnija pojedinačna salda potraživanja, kao i starosnu strukturu istih (ročnost).

Neusaglašena potraživanja u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu.

7. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	u RSD 000		
	2014	2013	2012
Potraživanja od izvoznika	-	-	-
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun	-	-	-
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje	-	-	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	374
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	-	-	374

8. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	u RSD 000		
	2014	2013	2012
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-	-
Potraživanja od zaposlenih	61	36	48
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	-	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-	-
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	-	-	-
Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	-	-
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	61	36	48

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	5	5	-
Tekući (poslovni) računi	25	253	6
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-	-
Blagajna	-	-	-
Devizni račun	-	-	136
Devizni akreditivi	-	-	-
Devizna blagajna	-	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>30</u>	<u>258</u>	<u>142</u>

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2012</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	-	-	-
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima	-	-	-
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	53	-	-
Unapred plaćeni troškovi	-	-	2,851
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-	-
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-	21
Odložena poreska sredstva	-	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>53</u>	<u>-</u>	<u>2,872</u>

11. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2012</u>
--	-------------	-------------	---------------------------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Akcijski kapital	45,333	45,333	45,333
Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-	-
Ulozi	-	-	-
Državni kapital	-	-	-
Društveni kapital	-	-	-
Zadružni udeli.	-	-	-
Emisiona premija	-	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-	-
Upisane a neuplaćene akcije	-	-	-
Upisani a neuplaćeni udeli i ulozi	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-	-
Zakonske rezerve	-	-	-
Statutarne i druge rezerve	1,009	1,009	1,009
Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-
Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-	-
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	799	-	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	799	8,737
Gubitak ranijih godina	(8,121)	(8,121)	-
Gubitak tekuće godine	(2,448)	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	36,572	39,020	55,079

Udeli u Društvu kao društvu sa ograničenom odgovornošću u iznosu od RSD hiljada odnose se na:

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

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
	-	%	-
	-	%	-
UKUPNO:	-	100%	-

Društvo je u 2014. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od RSD 2.448 hiljada.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-	-
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	-	-	-

U skladu sa MRS 37 Društvo obelodanjuje:

- knjigovodstvenu vrednost i iznos na početku i na kraju perioda
- dodatna rezervisanja napravljena u periodu, uključujući uvećanja postojećih rezervisanja
- iznose korišćene (uključene i odobrene na teret rezervisanja) tokom perioda
- neiskorišćene iznose stornirane tokom perioda i
- povećanje tokom perioda diskontovanog iznosa, koje nastaje usled protoka vremena i efekte promene diskontne stope
- za svaku vrstu rezervisanja Društvo obelodanjuje:
 - kratak opisu prirode obaveze i očekivano vreme izmirenja
 - pokazatelj neizvesnosti u vezi sa iznosom ili vremenom dospeća ovih odliva
 - iznos svake očekivane nadoknade, navodeći iznos svih delova imovine priznate za tu očekivanu nadoknadu (misli se na potraživanja od drugih lica –npr. osiguravajućih društava)

U skladu sa MRS 19 Društvo obelodanjuje:

- razloge zbog koji Društvo nije sprovelo određene zahteve MRS 19
- potencijalne obaveze kada postoji neizvesnost u vezi sa brojem zaposlenih koji će prihvatiti ponuđene otpremnine
- prirodu i iznosu rashoda ako je materijalno značajan

13. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godine dana	-	47	47
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	12,187	15,431	13,752
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog leasing-a	-	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	12,187	15,478	13,799

Pregled dugoročnih obaveza Društva dat je u tabeli ispod:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Kreditor	<u>Kamatna stopa</u>	<u>Iznos u EUR</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Tekuća dospeća				

Dospeće dugoročnih kredita je prikazano u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
-do jedne godine		
-od jedne do dve godine		
-od dve do tri godine		

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje:

- finansijske obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha, pokazujući posebno one koje su označene kao takve odmah posle početnog priznavanja i one koje su klasifikovane kao one koje se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2012</u>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	2	2
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	2	430	445
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednost	-	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja	-	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>7,061</u>	<u>4,503</u>	<u>3,285</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>7,063</u>	<u>4,935</u>	<u>3,732</u>

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine**

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	10	10	10
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	1	1
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-	-
Dobavljači u zemlji	6,220	5,497	4,861
Dobavljači u inostranstvu	-	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	1,189	1,004	603
Stanje na dan 31. decembra	7,419	6,512	5,475

Obelodaniti najznačajnija pojedinačna salda obaveza prema dobavljačima i procenat usaglašenosti, kao i ročnost (stariosnu strukturu obaveza). Takođe, obelodaniti najznačajnije primljene avanse.

16. OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Obaveze iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obaveze prema uvozniku	-	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-	-
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-	10	10
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	14	14
Stanje na dan 31. decembra	-	24	24

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2,767	2,246	1,569
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	322	200	285
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	563	401	333
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	431	245	158
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	1	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	135	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	16	94	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-	-
Obaveze za dividende	-	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-	-
Obaveze prema zaposlenima	-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	-	-
Ostale obaveze	-	34	34
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-	-
Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	540	130	303
Obaveze za akcize	-	-	-
Obaveze za porez iz rezultata	-	-	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	636	167	167
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-	-
Unapred obračunati troškovi	-	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-	-
Razgrančeni zavisni troškovi nabavke	-	-	-
Odloženi prihodi i primljene dotacije	-	-	-
Razgrančeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-	-
Odložene poreske obaveze	3,236	2,703	-
Ostala pasivna vremenska razgrančenja	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	8,511	6,356	2,849

18. VANBILANSNA EVIDENCIJA (garancije)

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na:

19. POTENCIJALNE OBAVEZE (sudski sporovi, jemstva, zaloge)

Društvo ima sledeće potencijalne obaveze:

20. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi od prodaje robe matčnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe matčnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	202	70
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	11,159	19,859
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	47
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	82	758
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	26	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	<u>11,469</u>	<u>20,734</u>

21. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi se odnose na:

	<u>2014</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2013</u>
Nabavka robe	-	-
Nabavna vrednost prodate robe	1,752	4,244
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Nabavka materijala	-	-
Troškovi materijala za izradu	-	-
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	210	338
Troškovi goriva i energije	1,919	2,264
Troškovi rezervnih delova	-	-
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	-
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4,196	4,927

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	714	-
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	37	2,664
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	318	-
Troškovi usluga održavanja	-	303
Troškovi zakupnina	-	-
Troškovi sajmova	-	-
Troškovi reklame i propagande	4	-
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Troškovi ostalih usluga	1,092	1,763
Troškovi amortizacije	1,497	1,308
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Troškovi neproizvodnih usluga	-	-
Troškovi reprezentacije	-	-
Troškovi premija osiguranja	213	216
Troškovi platnog prometa	63	89
Troškovi članarina	-	-
Troškovi poreza	656	402
Troškovi doprinosa	103	-
Ostali nematerijalni troškovi	198	384
Ukupno	12,972	18,902

22. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2014	2013
	<i>u RSD 000</i>	
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata (od trećih lica)	-	-
Pozitivne kursne razlike	-	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihoda od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana	-	-
Ostali finansijski prihodi	263	-
Ukupno	263	-
		<i>u RSD 000</i>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

23. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	113	109
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	213	614
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	356	380
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	-	-
Ostali finansijski rashodi	7	-
Ukupno	<u>689</u>	<u>1,103</u>

24. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	26
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	14	44
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja ostale imovine	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Ukupno

1470**25. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	-
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	-	-
Obezvredjenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Obezvredjenje ostale imovine	-	-
Ukupno	<u>-</u>	<u>-</u>

26. DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Dobitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	-	-
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	-
Ukupno	<u>-</u>	<u>-</u>

27. GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Gubitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne

- -

Ukupno

- -

28. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	U RSD 000	
	2014.	2013.
Tekući porez na dobit	0	0
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	0	0
Ukupno	xxxx	xxx

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2014.	2013.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	-	-
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
<i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i>		
<i>Odloženi pore</i>		
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
Troškovi koji nisu dokumentovani	-	-
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	-	-
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	-	-
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	-	-
Amortizacija priznata u poreske svrhe	-	-
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	-	-
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	-	-
Poreski dobitak / (gubitak)	-	-
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	-
Poreska osnovica	-	-
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	-	-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu		
Tekući poroz na dobit	-	-
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod)		
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine
Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	-	-
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

U skladu sa MRS 12 Društvo obelodanjuje sledeće:

- tekući poreski rashod
- eventualna korigovanja tekućeg poreza iz ranijih godina koja su priznata u tekućem periodu
- iznos odloženih poreskih rashoda (prihoda) koji su priznati po osnovu privremenih razlika
- iznos odloženih poreskih rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza
- iznos koristi nastale iz prethodno nepriznatog poreskog gubitka, neiskorišćenog poreskog kredita ili privremene razlike iz prethodnog perioda koja se koristi za smanjenje tekućeg poreskog rashoda
- iznos koristi nastale iz prethodno nepriznatog poreskog gubitka, neiskorišćenog poreskog kredita ili privremene razlike iz prethodnog perioda koja se koristi za smanjenje odloženog poreskog rashoda
- odloženi poreski rashod nastao otpisom odloženog poreskog sredstva
- iznos poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene računovodstvenih politika i grešaka
- odnos između poreskih rashoda (prihoda) i dobitka pre oporezivanja (poreski bilans+poreska prijava)
- efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja)
- iznos odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i neiskorišćenih poreskih kredita za koje se ne priznaje odloženo poresko sredstvo, jer nisu ispunjenje pretpostavke za njeno korišćenje
- za svaku vrstu privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i neiskorišćenih poreskih kredita iznos odloženih poreskih sredstava i obaveza priznatih u bilansu stanja i uspeha (s obzirom da se odložene poreska sredstva ili obaveze iskazuju u prebijenom iznosu)

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	<u>2014.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2013.</u>
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 16.)</i>		
-	-	-
-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 16.)</i>		
-	-	-
-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Potraživanja za date avanse (Napomena 18.)</i>		
-	-	-
-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine
Ostala potraživanja (Napomena 17.)

-	-	-
-	-	-
-	-	-
UKUPNA POTRAŽIVANJA	-	-

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)

	2014.	U RSD 000 2013.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<i>Obaveze za primljeno avanse (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<i>Ostale obaveze (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<i>Dugoročne finansijske obaveze (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<i>Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
-	-	-
UKUPNE OBAVEZE	-	-

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)

	2014.	U RSD 000 2013.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<i>Finansijski prihodi</i>		
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<i>Ostali prihodi</i>		
-	-	-
-	-	-
-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

UKUPNI PRIHODI	-	-
RASHODI		
<i>Poslovni rashodi</i>		
-	-	-
-	-	-
	-	-
<i>Finansijski rashodi</i>		
-	-	-
-	-	-
	-	-
<i>Ostali rashodi</i>		
-	-	-
-	-	-
	-	-
UKUPNI RASHODI	-	-

U skladu sa MRS 24 Društvo obelodanjuje:

- iznose transakcija
- iznose neizmirenih salda uključujući:
 - njihove rokove i uslove, uključujući i to da li su osigurana, kao i prirodu naknade koju je potrebno obezbediti radi njihovog izmirenje
 - detalje o svim datim i primljenim garancijama
- rezervisanja za sumnjiva i sporna potraživanja koja se odnose na iznose neizmirenih salda
- rashode priznate u toku perioda po osnovu sumnjivih i spornih potraživanja po povezanih strana

Zahtevana obelodanjivanja se vrše odvojeno za svaku od sledećih kategorija:

- matično društvo
- društva sa zajedničkom kontrolom ili značajnim uticajem nad entitetom
- zavisna društva
- pridružene društva
- zajedničke poduhvate
- ključno rukovodeće osoblje u društvu ili njegovom matičnom društvu
- ostale povezane strane

30. HIPOTEKE, SUDSKI SPOROV I

Društvo ima upisanu hipoteku na zgradi ugostiteljstva, Hotel Golubački grad u korist Fonda za razvoj RS na katastarskoj parceli 6112/2, KO Golubac.

Tužili smo kupce Gemax za iznos od RSD 3.609 hiljada, OK Holiday za iznos od RSD 68 hiljada, Feniks Travel doo za iznos os RSD 67 hiljada, Vlasina turs za iznos od RSD 36 hiljada i Alfa Turs za iznos od RSD 72 hiljade.

31. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2015. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

pristup kreditnim linijama bi bilo i odgovorna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovna situacije u zemlji će verovatno uticati na potencijalno povećanje gubitaka, što može imati negativan uticaj na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na izostanak rezervisanja od strane potencijalnih gubitaka Društva u 2015. godini. Kao i za druge godine, rukovodstvo Društva očekuje da daje procene, te izdati iznos, po tom osnovu, od procenjenih

32. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za prerasud po ovisno o kursu za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2014.	31. decembar 2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282
CHF	100,6472	93,5472

u Golubcu

Dana xxxxxxxx 2015.

Lica odgovorno za
ostavljaju finansijskog izveštaja

[Signature]



Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2014. godinu za
AD TTU Hotel Golubački grad Golubac

Beograd, april 2015. godine

S A D R Ź A J

	Strana
Mišljenje ovlašćenog revizora	1 – 3
Finansijski izveštaji za 2014. godinu:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Izjava rukovodstva	

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA AD TTU Hotel Golubački grad Golubac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva AD TTU Hotel Golubački grad Golubac (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu 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 fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA AD TTU Hotel Golubački grad Golubac

Osnova za mišljenje sa rezervom

Društvo na dan 31. decembra 2014. godine bilansiralo potraživanja od kupaca u zemlji u bruto iznosu od RSD 5.508 hiljada, ispravku vrednosti u iznosu od RSD 1.746 hiljada i u neto iznosu od RSD 3.762 hiljada. Navedena potraživanja nisu usaglašena na dan bilansa u dovoljnom iznosu. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo mogli da utvrdimo ročnu strukturu potraživanja. Društvo nije na kraju obračunskog perioda vršilo procenu njihove naplativosti, kako se to zahteva uskladu sa MRS 39-Finansijski instrumenti-Priznavanje i odmeravanje. Nismo mogli da kvantifikujemo eventualne efekte gore pomenutog pitanja na priložene finansijske izveštaje.

Društvo nije u dovoljnom iznosu izvršilo usaglašavanje sa dobavljačima u zemlji. Nismo mogli da kvantifikujemo eventualne efekte na priložene finansijske izveštaje.

Društvo nije usaglasilo sa državnim organima obaveze za poreze i doprinose na zarade, porez na dodatu vrednost, kao ni obaveze za ostale javne prihode. Nismo mogli da kvantifikujemo eventualne efekte na priložene finansijske izveštaje.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva AD TTU Hotel Golubački grad Golubac na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kratkoročne obaveze Društva su na dan 31. decembra 2014. godine veće od obrtne imovine za iznos od RSD 14.801 hiljadu. Navedene činjenice, uz ostvareni gubitak u 2014. godini u iznosu od RSD 2.448 hiljada ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu da izazovu značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem po načelu stalnosti poslovanja.

Naše mišljenje ne sadrži dalje rezerve po ovom pitanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)


SKUPŠTINI DRUŠTVA AD TTU Hotel Golubački grad Golubac

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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

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

U Beogradu, 30. april 2015. godine



Ovlašćeni licencirani revizor
Jagoda Jovanović

Digitally signed by Jagoda Jovanović 36853926-
2502955766019
Date: 2015.07.14 13:11:24 CEST
Reason: za potrebe APR
Location: Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назва Акционарско друштво туризам, трговина и угоститељство Hotel Golubački grad Golubac

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		66796	68147	71893
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагање у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценца, робна и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		66750	68101	71847

020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2037	2037	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		47918	49415	41993
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		16710	16564	16203
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		85	85	13651
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		46	46	46
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друго хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичким и зависним правним лицима	0028				
		0029				

део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хертије од вредности које се држе до доспећа	0032		46	46	46
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		4860	4178	8882
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		954	336	2843
10	1. Материјал, резервни делови, влат и ситан инвентар	0045		849	315	1661
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				


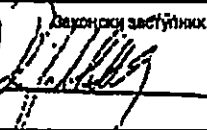
13	4. Роба	0048		105	21	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	0	1182
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3762	3548	2603
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3762	3542	2597
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	6	6
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0		374
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		61	36	48
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239		0065		0	0	0

	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи					
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски гласници	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		30	246	142
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		53	12	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	0	2872
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		71656	72325	80775
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		36572	39020	55079
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		45333	45333	45333
300	1. Акцијски капитал	0403		45333	45333	45333
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улоги	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				

31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1009	1009	1009
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		799	799	8737
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		799	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	799	8737
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		10569	8121	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		8121	8121	0
351	2. Губитак текуће године	0423		2448	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		12187	15478	13799
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				

401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаду и друга бенефиције залоспаних	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		12187	15478	13799
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	47	47
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		12187	15431	13752
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског леаинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		3236	2703	0
42 до 49 (осим 498)	G. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		19661	15124	11897
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		7063	4935	3732
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				

421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	2	2
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2	430	445
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењеног продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		7061	4503	3285
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		10	10	10
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		7409	6502	5465
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	1	1
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	4861
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добраљачи у земљи	0456		6220	5497	0
436	6. Добраљачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1189	1004	603
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4099	3380	2403
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		444	130	120
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		636	167	167
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		71656	72325	80775
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
У _____			 Државни званичник 			
дана _____ 20 _____ године						
			М.П.			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назив Акционарско друштво туризам, трговине и угоститељства Hotel Golubački град Golubac

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године



- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		11469	20734
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		202	70
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		202	70
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		11159	19859
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			

611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		11159	19859
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			47
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		108	758
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		12972	18902
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1752	4244
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		210	338
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1919	2264
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		4947	7591
53		1026		1414	2066

	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА			1717	2000
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1497	1308
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1233	1091
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1010) ≥ 0	1030			1832
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1011 - 1001) ≥ 0	1031		1503	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		263	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		263	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких предузета	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		263	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		689	1103
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		120	109
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		113	109
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			

565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		7	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		213	614
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		356	380
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		426	1103
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		14	70
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			799
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		1915	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	И. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			799
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		1915	

	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		533	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			799
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		2448	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>У _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p> <p>М.П.</p> <p style="text-align: right;">  Законски заступник  </p>					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назив Акционарске друштво туризам, трговина и угоститељство Hotel Golubački grad Golubac

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

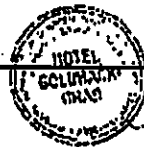
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Износ	
			број	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	799
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		2448	0
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити реласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примана				
331	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				

332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) нормалног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположених за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	799
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		2448	0
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АСП 2024 ≥ 0 или АСП 2025 > 0	2026		0	0
1. Приписан војинским власницима капитала	2027			
2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20____ године</p> <p>М.П.</p>				



Датум: _____

 Заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назив Акционарско друштво туризам, трговине и угоститељства Hotel Golubečki grad Golubac

Седиште Голубац, Голубацки трг 4

ИЗВЕШТАЈ ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	11265	21786
1. Продаја и примљени аванси	3002	11141	20981
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	124	805
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	7639	19382
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2399	9558
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4170	7595
3. Плаћене камате	3008	326	722
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	744	1507
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3626	2404
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III-IV)	3012		

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	146	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	146	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (III)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (IV)	3024	146	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увођење основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
	3031	2606	2200

II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)		3090	2900
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3244	2300
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	428	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	24	0
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћена дивиденда	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II)	3039	3696	2300
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	11265	21786
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	11481	21682
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	104
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	216	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	246	142
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		246
У _____			
_____ дана _____ 20 _____ године			



[Handwritten signature]
Заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назив Акционарско друштво туризам, трговина и угоститељство Hotel Golubačić grad Golubac

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5	6	7	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002		4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006		4024		4042	
4	Промена у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	

	б) промет на потражној страни рачуна	4008	45333	4026	0	4044	1009
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45333	4028		4046	1009
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговане почетне стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45333	4032		4050	1009
8	Промене у текућеј ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45333	4036		4054	1009
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствена акција		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1	Печатно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	


	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Примене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	8121	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	799
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	8121	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	799
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	8121	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	799

Редни број	ОПИС	Компоненти осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Резализационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	2448	4087	0	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	10569	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	799
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјалне змачних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	

	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добити или губици по основу херога невичаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						

1	а) дугови салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
Исправка материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
Кориговано печатно стање претходне године на дан 01.01. _____							
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
Промена у претходној _____ години							
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
Стање на крају претходне године 31.12. _____							
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
Исправка материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
Кориговано печатно стање текуће године на дан 01.01. _____							
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (6а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (6б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

	Промене у текућеј _____ годими						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводственог политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
	Промене у претходној _____ годими						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			

	б) промет на потражној страни рачуна	4224				4247	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	39020	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	39020	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
	Промене у текућеј ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	36572	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
<p>У _____</p> <p>даном _____ 20 _____ године</p> <p style="text-align: right;">М.П.</p> <div style="text-align: right;">  <p>Законички Заступник</p> </div>							

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

AD TTU «Hotel Golubački Grad», Golubac

**Napomene uz finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2014.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

AD TTU «Hotel Golubački Grad», Golubac, Golubački Grad broj 4. (u daljem tekstu «Društvo») osnovano je kao društvo za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo 31.12.1989. godine. Osnovna delatnost je «restorani» sa šifrom delatnosti 55300.

Preduzeće je na osnovu propisa razvrstano kod nadležne organizacije za statistiku sa matičnim brojem: 07322631.

Poreski identifikacioni broj preduzeća je 101482978.

AD TTU „Hotel Golubački Grad“, Golubac je upisano u registar Agencije za privredne registre pod brojem BD 3135/2005. Društvo je, u skladu sa zahtevima Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 125/04), organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Poslednji upis kod Agencije za privredne registre izvršen je po rešenju BD 37750/2007 od 02.07.2007. godine kojom prilikom je registrovana promena osnovnog kapitala.

U toku poslovne godine, Preduzeće ima prosečno 18 radnika(u prethodnoj godini 20).

Prema Zakonu o računovodstvu (Sl. Glasnik RS 62/2013) preduzeće je svrstano kao malo pravno lice.

Preduzeće delatnost obavlja preko tekućih računa sa brojevima:
-205-3624-80
-323-47481-73

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine;
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2014),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 95/2014).

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

AD TTU «Hotel Golubački Grad», Golubac, Golubački Grad broj 4. (u daljem tekstu «Društvo») osnovano je kao društvo za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo 31.12.1989. godine. Osnovna delatnost je «restorani» sa šifrom delatnosti 55300.

Preduzeće je na osnovu propisa razvrstano kod nadležne organizacije za statistiku sa matičnim brojem: 07322631.

Poreski identifikacioni broj preduzeća je 101482978.

Vođenje poslovnih knjiga

Član 5.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje i prezentacija finansijskih izveštaja privrednog društva vrši se u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim politikama utvrđenim ovim pravilnikom.

Vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja preduzeća obavlja stručno lice koje ispunjava sledeće uslove:

- 1) ima visoku školsku spremu;
- 2) ima najmanje tri god. radnog iskustva na poslovima računovodstva;
- 3) ispunjava i ostale uslovi – znanje stranog jezika, završena obuka ili kurs za obavljanje računovodstvenih poslova, odgovarajuće stručno zvanje i sl.
- 4) nije kažnjavano za krivična dela koja ga čine nedostojnim za obavljanje poslova iz oblasti računovodstva.

Poslovi vođenja poslovnih knjiga i sastavljanja finansijskih izveštaja poveraju se licu po Odluci Skupštine na predlog Direktora.

Računovodstvene isprave

Član 6.

Knjiženje poslovnih promena na imovini, obavezama, kapitalu, prihodima i rashodima vrši se na osnovu verodostojne računovodstvene isprave.

Računovodstvenu ispravu sastavljaju lica odgovorna za obavljanje odgovarajućih poslova čijim izvršenjem nastaju poslovne promene za koje se sastavljaju računovodstvene isprave. Rukovodilac organizacionog dela, odnosno službe određuje lice koje sastavlja računovodstvenu ispravu o nastalom poslovnom događaju, odnosno poslovnoj promeni.

Računovodstvena isprava mora da obuhvati sve podatke potrebne za knjiženje u poslovnim knjigama tako da se iz računovodstvene isprave može saznati osnov i vrsta poslovne promene

Računovodstvena isprava sastavlja se u potrebnom broju primeraka, na mestu i u vremenu nastanka poslovnog događaja, i mora biti potpisana i overena pečatom od strane lica odgovornih za nastanak poslovne promene.

Knjiženje poslovne promene može se vršiti na osnovu fotokopije pod uslovom da je na fotokopiji navedeno mesto čuvanja originalne isprave, sa potpisom odgovornog lica.

Član 7.

Računovodstvenom ispravom smatra se i isprava dobijena telekomunikacionim putem, uključujući i elektronsku razmenu podataka između računara u skladu sa odgovarajućim standardima iz ove oblasti.

Računovodstvena isprava poslata telekomunikacionim putem mora da bude potpisana digitalnim potpisom, u skladu sa zakonom i potvrđena elektronskom porukom na osnovu ugovora koji je potpisan između pošiljaoca i primaoca.

Pošiljalac je odgovoran da podaci na ulazu u telekomunikacioni sistem budu zasnovani na računovodstvenim ispravama, kao i za čuvanje originalne isprave.

Za tačnost prenesenih poruka odgovoran je davalac usluga, odnosno posrednik u obavljanju EDI (Electronic Data Interchange) transakcije.

Član 8.

Lica odgovorna za sastavljanje i kontrolu računovodstvenih isprava svojim potpisom, u pisanom ili elektronskom obliku, potvrđuju da je računovodstvena isprava potpuna, istinita, računski tačna i da prikazuje poslovnu promenu.

Kontrolom računovodstvenih isprava pre knjiženja utvrđuje se njihova potpunost, istinitost, računska tačnost i zakonitost.

Kontrolu računovodstvenih isprava ne mogu da vrše lica koja su zadužena materijalnim stvarima (vrednostima) na koje se isprave odnose.

Računovodstvene isprave sastavljene na računaru mogu da imaju elektronski potpis osobe koja je ispravu sastavila ili autorizovan digitalni potpis.

Član 9.

Lica koja sastavljaju i vrše prijem računovodstvenih isprava, dužna su da potpisanu ispravu i drugu dokumentaciju u vezi sa nastalom promenom dostave računovodstvu odmah po izradi, odnosno prijemu, a najkasnije u roku od tri dana od dana kada je poslovna promena nastala, odnosno u roku od tri dana od datuma prijema.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Lica koja vode poslovne knjige, posle sprovedene kontrole primljenih računovodstvenih isprava, dužna su da računovodstvene isprave proknjiže u poslovnim knjigama narednog dana, a najkasnije u roku od pet dana od dana prijema.

Računovodstveni softver

Član 10.

Poslovne knjige preduzeća vode se na računaru.

Računovodstveni softver koji se koristi za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja, mora da obezbedi sledeće:

- funkcionisanje internih računovodstvenih kontrola;
- onemogućava brisanje proknjiženih poslovnih promena. Greške napravljene u knjiženju u postupku automatske obrade podataka ne mogu se ispravljati njihovim brisanjem već jedino knjigovodstvenom tehnikom „crvenog“ ili „crnog“ storna;
- kontrolu ulaznih podataka;
- kontrolu ispravnosti unetih podataka;
- uvid u promet i stanje računa glavne knjige;
- uvid u hronologiju obavljenog unosa poslovnih promena;
- čuvanje i korišćenje podataka;
- podaci iz poslovnih knjiga (dnevnik, glavna knjiga, pomoćne knjige) po potrebi mogu da se odštampaju ili prikažu na ekranu ;
- uporedo sa memorisanim podacima treba da se obezbedi i memorisanje aplikativnog softvera kako bi podaci bili dostupni kontroli.

Interne računovodstvene kontrole

Član 11.

Sistem interne kontrole obuhvata sve mere koje se preduzimaju u cilju:

- 1) zaštite sredstava od prekomernog trošenja, prevara ili neefikasne upotrebe;
- 2) obezbeđenja pouzdanosti i verodostojnosti računovodstvenih podataka;
- 3) obezbeđenja izvršenja poslova u skladu sa usvojenom politikom uprave;
- 4) ocene rada svih radnika, rukovodilaca i organizacionih delova u okviru privrednog društva.

Interne kontrole obuhvataju sve mere i postupke koji se sprovode radi obezbeđenja uslova da celo preduzeće radi u skladu sa planovima i politikama koje je usvojila uprava.

Interna računovodstvena kontrola treba da obezbedi pouzdanost i verodostojnost računovodstvenih evidencija i podataka i finansijskih izveštaja.

Svaka poslovna promena, odnosno transakcija, da bi bila pouzdana i verodostojana, treba da prođe četiri odvojene faze, i to:

- da je propisano odobravanje nastanka takve poslovne promene;
- da bude odobrena od nadležnog rukovodioca;
- da bude izvršena, i
- da je evidentirana u poslovnim knjigama.

Član 12.

U cilju obezbeđenja pouzdanosti i verodostojnosti računovodstvenih podataka i informacija treba obezbediti sprovođenje sledećih mera interne kontrole:

- zaposleni koji su materijalno zaduženi sredstvima ili koriste određena sredstva ne mogu da vode računovodstvenu evidenciju za ta sredstva;
- zaposlene koji se duže materijalnim i novčanim sredstvima, ukoliko je moguće, treba povremeno zamenjivati drugim zaposlenima (rotacija zaposlenih) koji mogu otkriti greške i nepravilnosti koje su prethodni zaposleni učinili;
- zaposleni koji vode analitičku evidenciju kupaca ne mogu vršiti gotovinske novčane naplate od kupaca za koje vode evidenciju;
- računovodstvene isprave, kao što su čekovi, menice, fakture, narudžbenice i drugi dokumenti moraju biti označeni serijskim brojevima i izdavani po redosledu tih brojeva;
- zahtevi za nabavku (trebovanja i dr. dokumenti) na osnovu kojih se vrši naručivanje nabavke materijala i robe ne mogu se izvršavati ako prethodno nisu overeni od strane ovlašćenog rukovodioca. Kopija zahteva za nabavku sa računom i otpremnicom dobavljača šalje se službi računovodstva i finansija, koja ne može izvršiti plaćanje i knjiženje te promene bez odobrenog zahteva;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

– narudžbenica za nabavku materijala i robe sastavlja se u više kopija, od kojih se original šalje dobavljaču, na osnovu kojeg on šalje robu i račun na bazi unetih podataka iz narudžbenice. Druga kopija ostaje kod lica koja sastavljaju i odobravaju narudžbenice;

– pre obračuna zarada zaposlenih treba izvršiti kontrolu radnog vremena za koje se vrši obračun i obezbediti brz i tačan obračun i isplatu zarada i naknada zarada i plaćanje propisanih poreza i doprinosa.

Član 13.

Usklađivanje prometa i stanja glavne knjige sa dnevnikom i pomoćnih knjiga sa glavnom knjigom vrši se pre popisa imovine i obaveza i pre sastavljanja finansijskih izveštaja.

Stanje imovine i obaveza u knjigovodstvu usklađuje se najmanje jednom godišnje sa stvarnim stanjem koje se utvrđuje popisom.

Usklađivanje međusobnih finansijskih plasmana i potraživanja sa dužnicima, vrši se jednom godišnje sa stanjem na dan 30. novembra, dostavljanjem u pismenom obliku izvoda otvorenih stavki finansijskih plasmana i potraživanja na taj dan.

Popis knjiga, filmova, fotosa, arhivske građe i dr., vrši se svake pete godine.

Popis imovine i obaveza vrši se na kraju poslovne godine, sa stanjem na poslednji dan poslovne godine.

Član 14.

Pored redovnog popisa imovine, potraživanja i obaveza koji se vrši na kraju poslovne godine, u toku godine vrši se vanredan popis i usklađivanje stanja i prilikom primopredaje dužnosti računopolagača, promene prodajnih cena proizvoda i robe, statusne promene, prodaje pravnog lica, svojinske transformacije, otvaranja, odnosno zaključenja postupka redovne likvidacije i stečaja pravnog lica i u drugim slučajevima predviđenim zakonom.

Čuvanje poslovnih knjiga i računovodstvenih isprava

Član 15.

Računovodstvene isprave i poslovne knjige čuvaju se u poslovnim prostorijama pravnog lica (preduzetnika), odnosno kod preduzeća ili preduzetnika kojima je povereno vođenje poslovnih knjiga, u rokovima koji su kao najkraći propisani Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Poslovne knjige koje se vode na računaru i računovodstveni softver koji se koristi za vođenje poslovnih knjiga čuvaju se na računaru i odgovarajućem mediju za arhiviranje podataka. Po isteku poslovne godine, dnevnik i glavna knjiga štampaju se i štampani čuvaju u rokovima propisanim u stavu 1. ovog člana.

III. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Član 16.

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je usvojilo preduzeće za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, ukidanje priznavanja, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda privrednog društva.

Nematerijalna ulaganja

Član 17.

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji nematerijalna ulaganja koja ispunjavaju uslove propisane MRS 38 Nematerijalna ulaganja, imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke ulaganja je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava uslove iz stava 2. ovog člana priznaje se na teret rashoda perioda u kome je nastalo.

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

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38 Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

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

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1) postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalno sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja, ili

2) za to nematerijalno sredstvo, odnosno ulaganje postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i to tržište će trajati i na kraju veka tog nematerijalnog sredstva, odnosno ulaganja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Nematerijalna ulaganja koja su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Član 18.

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja je duži od godinu dana .

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

Opis Korisni vek trajanja (u godinama) Stopa amortiza cije (u%)

GRAĐEVINSKI OBJEKTI I POSTROJENJA

Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonke konstrukcije (zgrade, mostovi, tuneli nadvožnjaci, lukobrani, naftovodi, vodovodi, plinovodi i dalekovodi), kao i postrojenja koja se satraju samostalnim građevinskim objektom 99 godina stopa amortizacije 1,01 %

Ostali građevinski objekti 99 godina, stopa amortizacije 1,01%

OPREMA

Oprema u procesu proizvodnje 10 godina stopa amortizacije 10%

Ostali automobili 10 godina 10%

Nameštaj, poslovni inventar 20 godina stopa amortizacije 5%

Rashadni uređaji 10 godina stopa amortizacije 10%

Elektronski računari i oprema za obradu podataka 10 stopa amortizacije 10%

Ostala oprema 12 godina stopa amortizacije 8,33%

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstava ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23 Troškovi pozajmljivanja. i člana 35. ovog Pravilnika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine**

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu iz MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koristiće se sledeći vek trajanja i stope amortizacije

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost se procenjuje prema vrednostima na dan nabavke.

Procenu preostale vrednosti nekretnine, postrojenja i opreme vrši posebna komisija za procenu preostale vrednosti koju obrazuje direktor preduzeća.

Preostala vrednost se utvrđuje i umanjuje osnovicu za obračun amortizacije u slučaju kada postoji jasna politika preduzeća da se sredstvo otuđi pre isteka roka trajanja ili kada je vrednost na kraju perioda korišćenja sredstva (vrednost otpada) značajna.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Takođe, ako je naknadni izdatak nastao pretežno po osnovu rada, potrošnog materijala i sitnijih rezervnih delova taj izdatak se iskazuje kao tekući trošak održavanja.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Ako je vek trajanja ugrađenog dela, priznatog kao naknadni izdatak, različit od veka trajanja sredstva u koje je ugrađen, onda se taj deo vodi kao posebno sredstvo i amortizuje u toku korisnog veka trajanja.

Odstranjen deo se rashoduje po procenjenoj vrednosti ako nije moguće utvrditi njegovu knjigovodstvenu vrednost.

Nekretnine postrojenja i oprema koji su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovani kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz stava 1. ovog člana.

Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Alat i sitan inventar**Član 19.**

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i sitnog inventara, za koje ovim pravilnikom nije propisana stopa amortizacije, iskazuju se kao oprema na posebnom analitičkom računu. Ako je njihova pojedinačna nabavna vrednost manja od prosečne bruto zarade u Republici otpisuju se po po godišnjoj stopi od 100%. Za ostala sredstva utvrđuje se stopa koja proističe iz procenjenog veka korisne upotrebe.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Rezervni delovi**Član 20.**

Kao stalno sredstvo priznaju rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Dugoročni finansijski plasmani

Član 21.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, 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. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Član 22.

U posebnim finansijskim izveštajima matičnog preduzeća, ulaganja u zavisna preduzeća koja se obuhvataju u konsolidovanim finansijskim izveštajima, kao i ona koja su isključena iz konsolidovanih finansijskih izveštaja iskazuju se po metodu nabavne vrednosti.

Član 23.

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica nad čijim poslovanjem postoji značajan uticaj (učešće u akcijama sa pravom glasa od 20% do 50%) i drugi uslovi definisani MRS 28 Računovodstveno obuhvatanje ulaganja u pridružena preduzeća mere se prema metodu nabavne vrednosti.

Hartije od vrednosti namenjeni prodaji iskazuju se po fer (poštenoj) vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća iskazuju se po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kamatne stope.

Zalihe

Član 24.

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- 1) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje, pružanju usluga;
- 2) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;
- 3) gotove proizvode koje je proizvelo privredno društvo i
- 4) robu koja je nabavljena za svrhu pružanja usluga, a može se izvršiti i preprodaja

Zalihe materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Član 25.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

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, a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni nižoj od cene koštanja (troškova proizvodnje) gotovih proizvoda.

Kao aproksimacija za neto prodajnu vrednost gotovih proizvoda u koje će biti ugrađen odnosni materijal, za svrhe utvrđivanja gubitaka zbog obezvređenja, koristi se trošak zamene materijala, odnosno nabavna cena ili cena koštanja tog ili sličnog materijala na dan utvrđivanja obezvređenja.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor preduzeća.

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

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama vrši se tako da vrednost izlaza materijala i vrednost materijala na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe**Član 26.**

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenju prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje direktor preduzeća.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha.

Ako se zalihe robe vode po prodajnim cenama, obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Obračun ostvarenog dela razlike u ceni prilikom svođenja zaliha robe sa prodajne cene na nabavnu cenu vrši se na nivou svake vrste robe.

Kratkoročna potraživanja i plasmani**Član 27.**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih (matičnog, zavisnih i pridruženih) i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

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

Kratkoročna 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 važećem na dan transakcije.

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 kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - preduzeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode preduzeća.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su kupljene radi dalje prodaje iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer (tržišne) vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Obaveze

Član 28.

Obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovornu obavezu:

- a) predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- b) razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Preduzeće može da ima ugovornu obavezu koja može da se izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveza varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorne obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeća.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

Dugoročna rezervisanja

Član 29.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada: a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveze može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća rezervisanja za penzije, i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (na primer, sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se razlikuju od drugih obaveza kao što su, na primer, obaveze prema dobavljačima i obračunate obaveze, jer je kod njih prisutna neizvesnost u pogledu roka nastanka ili iznosa budućih izdataka koji su potrebni za izmirenje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze.

Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Prihodi i rashodi**Član 30.**

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća 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.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke; na primer, one što proističu iz revalorizacije utrživih vrednosnih papira i one što rezultiraju iz porasta iskazane vrednosti dugoročnih sredstava. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Različite vrste sredstava mogu da budu primljene ili većane preko prihoda; primeri uključuju gotovinu, potraživanja i robu i usluge koje su primljene u zamenu za isporučene proizvode i usluge. Prihodi takođe mogu nastati iz izmirenja obaveza. Na primer, preduzeće može da isporuči robu i pruži usluge radi izmirenja obaveze po osnovu otplate preostalog duga.

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na primer, one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava. Definicija rashoda, takođe, uključuje nerealizovane gubitke, na primer, one proizašle iz efekata porasta kursa strane valute u vezi sa zaduživanjima preduzeća u toj valuti. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja**Član 31.**

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada se obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja u skladu sa dopuštenim alternativnim postupkom iz MRS 23 Troškovi pozajmljivanja vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti preduzeću buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Naknadno ustanovljene greške

Član 32.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama ne prelazi više od 3% poslovne imovine iskazane u finansijskim izveštajima za godinu u kojoj je naknadno ustanovljene greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-	-
Građevinsko zemljište	2,037	2,037	-
Gradjevinski objekti	106,881	106,881	96,182
Postrojenja i oprema	16,710	16,564	16,203
Investicione nekretnine	-	-	-
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	-
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	85	85	13,651
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	-
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	-	-	-
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	<u>(58,963)</u>	<u>(57,466)</u>	<u>(54,189)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>66,750</u>	<u>68,101</u>	<u>71,847</u>

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2014. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

					<i>U RSD</i>
	<u>Građevinsko zemljište</u>	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. januara 2014.	2.037	106.881	16.564	85	125.567
Nabavke u toku godine			146		146
Prenos sa investicija u toku					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine					
31. decembra 2014.	<u>2.037</u>	<u>106.881</u>	<u>16.710</u>	<u>85</u>	<u>125.713</u>
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. januara 2014.		43.904	13.562		57.466
Tekuća amortizacija		1.080	418		1.498
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima					
Ispravka vrednosti u					

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

rashodovanim sredstvima

31. decembra 2014.		44.984	13.980		58.964
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2014.	2.037	61.897	2.730	85	66.749
31. decembra 2013.	2.037	62.977	3.002	85	68.016

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	u RSD 000		
	2014	2013	2012
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-	-
Učešća u kapitalu pridruženih subjekata u zajedničkim poduhvatima	-	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	-	-	-
Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	-	-	-
Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	-	-	-
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	-	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	46	46	46
Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	46	46	46

Učešća u kapitalu se odnose na:

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje sledeće:

- finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha pokazujući posebno ona označena kao takva odmah posle početnog priznavanja i ona koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- investicije koje se drže radi dospeća
- kredite i potraživanja
- finansijska sredstva raspoloživa za prodaju
- u slučaju reklasifikacije hartija od vrednosti koje se drže do dospeća u hartije od vrednosti koje se drže radi prodaje potrebno je obelodaniti reklasifikovani iznos i razlog za reklasifikaciju (s obzirom da se vrši procena fer vrednosti i eventualna razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti se knjiži u korist revalorizacionih rezervi)

U skladu sa MRS 28 Društvo obelodanjuje sledeće:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

- fer vrednost investicije u pridruženo privredno društvo ukoliko postoje objavljeni podaci o kotaciji cene
- rezime finansijskih informacija pridruženog privrednog društva, uključujući i agregirane iznose imovine, obaveza, prihoda, dobitaka i gubitaka,
- udeo investitora u dobitku ili gubitku pridruženog privrednog društva, kao i knjigovodstvena vrednost investicije
- nepriznati udeo u gubicima pridruženog privrednog društva, kada udeo investitora u gubicima prevazilazi vrednost investicije
- udeo investitora u promenama na kapitalu pridruženog privrednog društva koje nisu priznate u dobitku ili gubitku, već su priznate direktno u okviru ukupnog kapitala
- udeo investitora u potencijalnim obavezama pridruženog privrednog društva koje je preuzeo zajedno sa drugim investitorima

U skladu sa MRS 31 Društvo obelodanjuje:

- sve potencijalne obaveze koje je ostvarilo u vezi sa učešćem u zajedničkom poduhvatu kao i u vezi sa svojim udelom u svakoj potencijalnoj obavezi
- sve obaveze koje proističu iz potencijalne odgovornosti ulagača, za obaveze drugih učesnika u zajedničkom poduhvatu,
- svoj udeo u obavezama po osnovu kapitala samog zajedničkog poduhvata
- ulagač obelodanjuje učešće u značajnim zajedničkim poduhvatima
- ulagač obelodanjuje da li koristi metod proporcionalne konsolidacije ili metod udela, prilikom priznavanja svog uloga u zajedničkom kontrolisanom subjektu

4. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2014	2013	<i>u RSD 000</i> 2012
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-	-
Materijal	835	300	331
Rezervni delovi	14	15	5
Alat i inventar	-	-	1,325
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	-	-	-
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-	-
Nedovršena proizvodnja	-	-	-
Nedovršene usluge	-	-	-
Odstupanje od cena proizvodnje i usluga	-	-	-
Gotovi proizvodi u skladištu	-	-	-
Odstupanje od cena gotovih proizvoda	-	-	-
Obračun nabavke robe	-	-	-
Roba u magacinu	-	-	-
Roba u prometu na veliko	-	(1)	-
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	-	-
Roba u prometu na malo	105	22	-
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	-	-	-
Roba u tranzitu	-	-	-
Roba na putu	-	-	-
Ispravka vrednosti robe	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	954	336	1,661

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

U skladu sa MRS 2 Društvo obelodanjuje sledeće:

- ukupna knjigovodstvena vrednost zaliha
- knjigovodstvena vrednost zaliha evidentiranih po fer vrednosti
- iznos zaliha priznat kao rashod tokom perioda
- iznos zaliha otpisanih u toku perioda
- iznos ukidanja otpisa zaliha koje je prethodno izvršeno
- okolnosti koje su dovele do otpisivanja zaliha
- knjigovodstvenu vrednost zaliha koje su položene kao garancija za izmirenje obaveza

5. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	1,182	1,182	1,182
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	-	-	-
Plaćeni avansi za robu u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	-	-	-
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	-	-	-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	<u>(1,182)</u>	<u>(1,182)</u>	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,182</u>

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji	5,508	5,288	2,597
Kupci u inostranstvu	-	6	6
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	<u>(1,746)</u>	<u>(1,746)</u>	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>3,762</u>	<u>3,548</u>	<u>2,603</u>

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

	2014.	U RSD 000 2013.
Stanje na početku godine	1.746	1.746
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 8.)	0	0
Ispravka u toku godine (Napomena 9.)	0	0
Stanje 31. Decembra	1.746	1.746

Obelodaniti najznačajnija pojedinačna salda potraživanja, kao i starosnu strukturu istih (ročnost).

Neusaglašena potraživanja u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu.

7. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	u RSD 000		
	2014	2013	2012
Potraživanja od izvoznika	-	-	-
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun	-	-	-
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje	-	-	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	374
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	-	-	374

8. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	u RSD 000		
	2014	2013	2012
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-	-
Potraživanja od zaposlenih	61	36	48
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	-	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-	-
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	-	-	-
Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	-	-
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	61	36	48

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	5	5	-
Tekući (poslovni) računi	25	253	6
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-	-
Blagajna	-	-	-
Devizni račun	-	-	136
Devizni akreditivi	-	-	-
Devizna blagajna	-	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>30</u>	<u>258</u>	<u>142</u>

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2012</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	-	-	-
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima	-	-	-
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	53	-	-
Unapred plaćeni troškovi	-	-	2,851
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-	-
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-	21
Odložena poreska sredstva	-	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>53</u>	<u>-</u>	<u>2,872</u>

11. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2012</u>
--	-------------	-------------	---------------------------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Akcijski kapital	45,333	45,333	45,333
Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-	-
Ulozi	-	-	-
Državni kapital	-	-	-
Društveni kapital	-	-	-
Zadružni udeli.	-	-	-
Emisiona premija	-	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-	-
Upisane a neplaćene akcije	-	-	-
Upisani a neplaćeni udeli i ulozi	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-	-
Zakonske rezerve	-	-	-
Statutarne i druge rezerve	1,009	1,009	1,009
Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-	-
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	799	-	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	799	8,737
Gubitak ranijih godina	(8,121)	(8,121)	-
Gubitak tekuće godine	(2,448)	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	36,572	39,020	55,079

Udeli u Društvu kao društvu sa ograničenom odgovornošću u iznosu od RSD hiljada odnose se na:

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

	Broj akcija	%	U RSD 000
	-	%	-
	-	%	-
UKUPNO:	-	100%	-

Društvo je u 2014. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od RSD 2.448 hiljada.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

	2014	2013	<i>u RSD 000</i> 2012
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-	-
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	-	-	-

U skladu sa MRS 37 Društvo obelodanjuje:

- knjigovodstvenu vrednost i iznos na početku i na kraju perioda
- dodatna rezervisanja napravljena u periodu, uključujući uvećanja postojećih rezervisanja
- iznose korišćene (uključene i odobrene na teret rezervisanja) tokom perioda
- neiskorišćene iznose stornirane tokom perioda i
- povećanje tokom perioda diskontovanog iznosa, koje nastaje usled protoka vremena i efekte promene diskontne stope
- za svaku vrstu rezervisanja Društvo obelodanjuje:
 - kratak opisu prirode obaveze i očekivano vreme izmirenja
 - pokazatelje neizvesnosti u vezi sa iznosom ili vremenom dospeća ovih odliva
 - iznos svake očekivane nadoknade, navodeći iznos svih delova imovine priznate za tu očekivanu nadoknadu (misli se na potraživanja od drugih lica –npr. osiguravajućih društava)

U skladu sa MRS 19 Društvo obelodanjuje:

- razloge zbog koji Društvo nije sprovelo određene zahteve MRS 19
- potencijalne obaveze kada postoji neizvesnost u vezi sa brojem zaposlenih koji će prihvatiti ponuđene otpremnine
- prirodu i iznosu rashoda ako je materijalno značajan

13. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2014	2013	<i>u RSD 000</i> 2012
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godine dana	-	47	47
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	12,187	15,431	13,752
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog leasing-a	-	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	12,187	15,478	13,799

Pregled dugoročnih obaveza Društva dat je u tabeli ispod:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Kreditor	Kamatna stopa	Iznos u EUR	2014.	2013.
Tekuća dospeća				

Dospeće dugoročnih kredita je prikazano u sledećoj tabeli:

	u RSD 000	
	2014.	2013.
-do jedne godine		
-od jedne do dve godine		
-od dve do tri godine		

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje:

- finansijske obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha, pokazujući posebno one koje su označene kao takve odmah posle početnog priznavanja i one koje su klasifikovane kao one koje se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2014	2013	u RSD 000 2012
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	2	2
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	2	430	445
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednost	-	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja	-	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	7,061	4,503	3,285
Stanje na dan 31. decembra	7,063	4,935	3,732

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	u RSD 000		
	2014	2013	2012

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	10	10	10
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	1	1
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-	-
Dobavljači u zemlji	6,220	5,497	4,861
Dobavljači u inostranstvu	-	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	1,189	1,004	603
Stanje na dan 31. decembra	7,419	6,512	5,475

Obelodaniti najznačajnija pojedinačna salda obaveza prema dobavljačima i procenat usaglašenosti, kao i ročnost (starosnu strukturu obaveza). Takođe, obelodaniti najznačajnije primljene avanse.

16. OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Obaveze iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obaveze prema uvozniku	-	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-	-
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	10	10
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	14	14
Stanje na dan 31. decembra	-	24	24

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2,767	2,246	1,569
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	322	200	285
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	563	401	333
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	431	245	158
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	1	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	135	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	16	94	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-	-
Obaveze za dividende	-	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-	-
Obaveze prema zaposlenima	-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	-	-
Ostale obaveze	-	34	34
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-	-
Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	540	130	303
Obaveze za akcize	-	-	-
Obaveze za porez iz rezultata	-	-	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	636	167	167
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-	-
Unapred obračunati troškovi	-	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-	-
Razgrančeni zavisni troškovi nabavke	-	-	-
Odlučeni prihodi i primljene dotacije	-	-	-
Razgrančeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-	-
Odlučene poreske obaveze	3,236	2,703	-
Ostala pasivna vremenska razgrančenja	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	8,511	6,356	2,849

18. VANBILANSNA EVIDENCIJA (garancije)

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na:

19. POTENCIJALNE OBAVEZE (sudski sporovi, jemstva, zaloge)

Društvo ima sledeće potencijalne obaveze:

20. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	2014	u RSD 000 2013
Prihodi od prodaje robe matčnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe matčnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	202	70
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	11,159	19,859
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	47
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	82	758
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	26	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	<u>11,469</u>	<u>20,734</u>

21. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi se odnose na:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		<i>u RSD 000</i>
Nabavka robe	-	-
Nabavna vrednost prodate robe	1,752	4,244
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Nabavka materijala	-	-
Troškovi materijala za izradu	-	-
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	210	338
Troškovi goriva i energije	1,919	2,264
Troškovi rezervnih delova	-	-
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	-
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4,196	4,927

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	714	-
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	37	2,664
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	318	-
Troškovi usluga održavanja	-	303
Troškovi zakupnina	-	-
Troškovi sajмова	-	-
Troškovi reklame i propagande	4	-
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Troškovi ostalih usluga	1,092	1,763
Troškovi amortizacije	1,497	1,308
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Troškovi neproizvodnih usluga	-	-
Troškovi reprezentacije	-	-
Troškovi premija osiguranja	213	216
Troškovi platnog prometa	63	89
Troškovi članarina	-	-
Troškovi poreza	656	402
Troškovi doprinosa	103	-
Ostali nematerijalni troškovi	198	384
Ukupno	12,972	18,902

22. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2014	u RSD 000 2013
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata (od trećih lica)	-	-
Pozitivne kursne razlike	-	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihoda od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana	-	-
Ostali finansijski prihodi	263	-
Ukupno	263	-
		u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
23. FINANSIJSKI RASHODI		
Finansijski rashodi se odnose na:		
		<i>u RSD 000</i>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	113	109
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	213	614
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	356	380
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	-	-
Ostali finansijski rashodi	7	-
Ukupno	<u>689</u>	<u>1,103</u>

24. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	26
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	14	44
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja ostale imovine	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Ukupno

1470**25. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	-
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	-	-
Obezvredjenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Obezvredjenje ostale imovine	-	-
Ukupno	<u>-</u>	<u>-</u>

26. DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Dobitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	-	-
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	-
Ukupno	<u>-</u>	<u>-</u>

27. GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Gubitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne

- -

Ukupno

- -

28. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	U RSD 000	
	2014.	2013.
Tekući porez na dobit	0	0
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	0	0
Ukupno	xxxx	xxx

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2014.	2013.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	-	-
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
<i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i>		
<i>Odloženi pore</i>		
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
Troškovi koji nisu dokumentovani	-	-
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	-	-
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	-	-
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	-	-
Amortizacija priznata u poreske svrhe	-	-
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehu naplata	-	-
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	-	-
Poreski dobitak / (gubitak)	-	-
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	-
Poreska osnovica	-	-
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	-	-
Poreska oslobodjenja po Poreskom kreditu		
Tekući porez na dobit	-	-
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod)		
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine
Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	-	-
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

U skladu sa MRS 12 Društvo obelodanjuje sledeće:

- tekući poreski rashod
- eventualna korigovanja tekućeg poreza iz ranijih godina koja su priznata u tekućem periodu
- iznos odloženih poreskih rashoda (prihoda) koji su priznati po osnovu privremenih razlika
- iznos odloženih poreskih rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza
- iznos koristi nastale iz prethodno nepriznatog poreskog gubitka, neiskorišćenog poreskog kredita ili privremene razlike iz prethodnog perioda koja se koristi za smanjenje tekućeg poreskog rashoda
- iznos koristi nastale iz prethodno nepriznatog poreskog gubitka, neiskorišćenog poreskog kredita ili privremene razlike iz prethodnog perioda koja se koristi za smanjenje odloženog poreskog rashoda
- odloženi poreski rashod nastao otpisom odloženog poreskog sredstva
- iznos poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene računovodstvenih politika i grešaka
- odnos između poreskih rashoda (prihoda) i dobitka pre oporezivanja (poreski bilans+poreska prijava)
- efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja)
- iznos odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i neiskorišćenih poreskih kredita za koje se ne priznaje odloženo poresko sredstvo, jer nisu ispunjenje pretpostavke za njeno korišćenje
- za svaku vrstu privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i neiskorišćenih poreskih kredita iznos odloženih poreskih sredstava i obaveza priznatih u bilansu stanja i uspeha (s obzirom da se odložene poreska sredstva ili obaveze iskazuju u prebijenom iznosu)

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	<u>2014.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2013.</u>
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 16.)</i>		
-	-	-
-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 16.)</i>		
-	-	-
-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Potraživanja za date avanse (Napomena 18.)</i>		
-	-	-
-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

Ostala potraživanja (Napomena 17.)

-	-	-
-	-	-
UKUPNA POTRAŽIVANJA	-	-

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)

	2014.	U RSD 000 2013.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
<i>Obaveze za primljeno avanse (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
<i>Ostale obaveze (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
<i>Dugoročne finansijske obaveze (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
<i>Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 17.)</i>		
-	-	-
-	-	-
UKUPNE OBAVEZE	-	-

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)

	2014.	U RSD 000 2013.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
-	-	-
-	-	-
<i>Finansijski prihodi</i>		
-	-	-
-	-	-
<i>Ostali prihodi</i>		
-	-	-
-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

UKUPNI PRIHODI	-	-
RASHODI		
<i>Poslovni rashodi</i>		
-	-	-
-	-	-
	-	-
<i>Finansijski rashodi</i>		
-	-	-
-	-	-
	-	-
<i>Ostali rashodi</i>		
-	-	-
-	-	-
	-	-
UKUPNI RASHODI	-	-

U skladu sa MRS 24 Društvo obelodanjuje:

- iznose transakcija
- iznose neizmirenih salda uključujući:
 - njihove rokove i uslove, uključujući i to da li su osigurana, kao i prirodu naknade koju je potrebno obezbediti radi njihovog izmirenje
 - detalje o svim datim i primljenim garancijama
- rezervisanja za sumnjiva i sporna potraživanja koja se odnose na iznose neizmirenih salda
- rashode priznate u toku perioda po osnovu sumnjivih i spornih potraživanja po povezanih strana

Zahtevana obelodanjivanja se vrše odvojeno za svaku od sledećih kategorija:

- matično društvo
- društva sa zajedničkom kontrolom ili značajnim uticajem nad entitetom
- zavisna društva
- pridružene društva
- zajedničke poduhvate
- ključno rukovodeće osoblje u društvu ili njegovom matičnom društvu
- ostale povezane strane

30. HIPOTEKE, SUDSKI SPOROVİ

Društvo ima upisanu hipoteku na zgradi ugostiteljstva, Hotel Golubački grad u korist Fonda za razvoj RS na katastarskoj parceli 6112/2, KO Golubac.

Tužili smo kupce Gemax za iznos od RSD 3.609 hiljada, OK Holiday za iznos od RSD 68 hiljada, Feniks Travel doo za iznos os RSD 67 hiljada, Vlasina turs za iznos od RSD 36 hiljada i Alfa Turs za iznos od RSD 72 hiljade.

31. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2015. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014., 2013. i 2012. godine

pristup kreditnim linijama ni bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na pokazatelj pokrivenosti obaveza, što može imati uticaj na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na prihode Društva od rezerviranja od osnove potencijalnih gubitaka Društva u 2015. godini, ali na drugi način ne može se od rukovodstva Društva očekivati da daje procene, te ni svaki iznos po tom osnovu iznosi od procenjenih.

32. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za prelistan pozicij blagovremeno za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2014.	31. decembar 2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	93,1282
CHF	100,6472	93,5472

u Golubcu
 Dana xxxxxxx 2014. 2015

Lica odgovorno za
 sastavljanje finansijskog izveštaja

[Signature]



Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 335 Zakona o privrednim društvima i članova 6. i 7. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. Glasnik RS br. 100/06 i 116/06)

Na sednici Skupštine akcionara AD TTU Hotel „Golubacki grad,,
održane dana 19.06.2015..god., Skupština donosi sledeću

AKCIONARSKO DRUŠTVO TURIZAM
TRGOVINA UGOSTITELJSTVO
HOTEL »GOLUBAČKI GRAD«

Broj 101
Datum 19.06. 2015 god.
G O L U B A C

O D L U K U

Usvaja se Izveštaj revizorske kuće „DIJ AUDIT,, iz Beograda za poslovnu 2014god. Revizorska kuća DIJ AUDIT,, iz Beograda sa adresom Dimitrija Tucovića 119 b m MB 20084944, PIB-om 104063399, koga zastupa Jagoda Jovanović donela je Izveštaj nezavisnog revizora o Finansijskom izveštaju za 2014.godinu.

O B R A Z L O Ž E N J E

Izveštaj revizorske kuće „DIJ AUDIT,, je prikazao finansijsko poslovanje AD TTU Hotel „Golubački grad,, Golubac za poslovnu 2014.god. Dat je Finansijski zveštaj revizije, a koji je potrebno dostaviti Narodnoj banci, Agenciji za privredne registre, Centralnom registru i Brokeru a radi inoviranja prospekta Komisiji za hartije od vrednosti i uvida u poslovanje hotela „Golubački grad,,. Hotel je poslovao sa gubitkom u visini od 2.448 hiljada dinara. Preknjižavanja gubitaka iz ranijih godina, izvršene su korekcije poreza iz ranijih godina, korekcija amortizacije, porezi doprinosi i takse koje ne zavise od poslovanja pravnog lica, nenaplativa potraživanja iz sudskih postupaka i sl. i usaglašavanja sa Medjunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i Zakona o reviziji Republike Srbije. Preduzeće je ostvarilo prihod za poslovnu 2014.god. u iznosu od 11.469, a rashod od 12.759. Gubitak iz poslovanja za 2014.god. je 1.290, a ustanovljenim dodatnim preknjižavanjem iznosi 2.448 hiljada dinara.

AD TTU Hotel „Golubački grad,,
PRESEDNIK SKUPŠTINE
GOLUBAČKI GRAD

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“, br. 31/2011) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012)

AD TTU HOTEL GOLUBAČKI GRAD AD GOLUBAC, Golubački trg 4, Golubac, MB 07322631
objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2014. GODINU

1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje, podaci važni za procenu stanja imovine društva

ANALIZA POSLOVANJA (u 000 din)			POKAZATELJI POSLOVANJA	
	2014	2013		
Stalna imovina	66796	68147	Cash ratio gotovina i got. ekvivalenti/ kratkoročne obaveze	0,000
Obrtna imovina	4860	4178	Racio opšte likvidnosti obrotna imovina/ kratkoročne obaveze	0,247
Zalihe	954	336	Racio neto obrtnog fonda (obrotna imovina - kratk.obaveze)/ obrtna imovina	-3,045
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30	246	Racio neto obrtnog fonda (obrotna imovina - kratk.obaveze)/poslovna imovina	-0,207
Kapital	36572	39020	Koeficijent finansijske stabilnosti Kapital-gubitak iznad visine kap+ dug. obaveze/ imovina+ zalihe	0,720
Dugoročna rez. i obaveze	12187	15478	Stepen ukupne zaduženosti preduzeća (krat. obaveze + dug. obaveze)/(stalna + obrtna imovina)	0,444
Poslovni prihodi	11469	20734	Stepen dugoročne zaduženosti preduzeća dugoročne obaveze/ (stalna + obrtna imovina)	0,170
Poslovni rashodi	12972	18902	ROA - prinos na aktivu Neto dobitak / aktiva	-0,034
Neto dobitak (gubitak)	(2448)	799	ROE - prinos na kapital Neto dobitak / kapital	-0,067
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu) : Nije bilo trgovanja akcijama u izveštajnom periodu				
Tržišna kapitalizacija 31.12.2014. godine (broj izdatih akcija x cena) : 59.265.342 RSD				
Broj zaposlenih : 10			Broj akcionara: 92	
Isplaćena neto dividenda po akciji za poslednje 3 godine: Nije isplaćivana dividenda u 2012, 2013 i 2014 godini				

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo

Ekonomska situacija i nelikvidnost srpske ekonomije utiču i na destabilizaciju poslovanja ugostiteljske industrije čijoj grani pripada preduzeće. Prinudeni smo da tražimo nove poslovne politike i da deo hotela preuredimo u dom za stara lica kako bi imali sigurne sredstava. Očekuje se i povećanje prometa u drugoj polovini poslovne godine iz razloga investicionih zahvata i građevinskih tvrdavi Golubac. Rizici su inflacija i zaduženost, visoke kamatne stope.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nema takvih događaja.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Odnos između Društva i povezanih lica regulisan je na ugovornoj osnovi po tržišnim uslovima.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Nema takvih aktivnosti.

6. Navesti razloge sticanja, broj i nominalnu vrednost sopstvenih akcija koje su stečene u periodu od prethodnog godišnjeg izveštaja, imena lica od kojih su akcije stečene, iznos koji je društvo isplatilo po osnovu tog sticanja, odnosno naznaku da su stečene bez naknade, kao i ukupan broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje

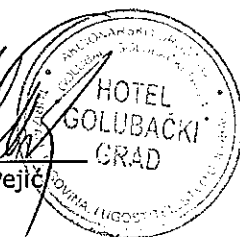
Društvo nije sticalo sopstvene akcije.

7. Ukoliko određena pitanja nisu obuhvaćena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog, finansijskog i prinostnog položaja akcionarskog društva kao i za procenu vrednosti njegovih hartija od vrednosti, društvo ih može ovde navesti i objasniti

/

Golubac, 30.04.2015
Mesto i datum

Direktor
Rošica Marković Pejić





AD TTU

Hotel "Golubački grad"
Memorandum Izdavaoca
Golubac

MAT. BR. 7322631

REG. BR. 6127600872

ŠIFRA DEL. 55110

PIB 101482978

hotelgolubacki@open.telekom.rs

golubackigrad@open.telekom.rs

www.golubackigrad.co.rs

Golubački trg 4, 12223 Golubac TR: 205-3624-80; 330-64000132-38; 250-1510000775030-19; 325-9500700011056-07

telefoni: recepcija (012) 678-207, 678-552, direktor 678-507; faks 678-207

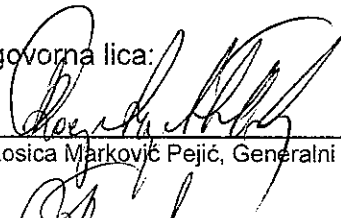
U skladu sa članom 50. stav 2, tačka 3. Zakona o tržištu kapitala lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću

IZJAVU

Izjavljujemo prema našem najboljem saznanju, da je godišnji finansijski izveštaj javnog društva **HOTEL „GOLUBAČKI GRAD“ AD GOLUBAC** (u daljem tekstu: Društvo), sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

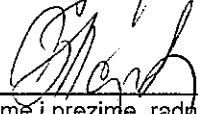
Odgovorna lica:

1.


Rosica Marković Pejić, Generalni direktor



2.


(Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu)
Zoran Pejić vlasnik

Golubac, _____
(Mesto i datum)

Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 335 Zakona o privrednim društvima i članova 6. i 7. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. Glasnik RS br. 100/06 i 116/06) ovim putem na sednici Skupštine dana 19.06.2015.. usvaja i objavljuje:

AKCIONARSKO DRUŠTVO TURIZAM
TRGOVINA UGOSTITELJSTVO
HOTEL »GOLUBAČKI GRAD«
Broj 99
Datum 19.06 2015 god.
G O L U B A C

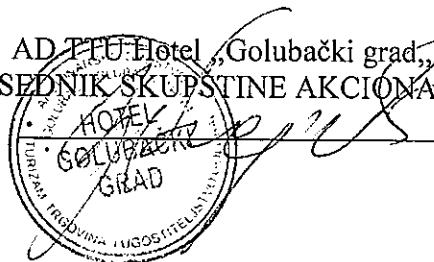
O D L U K U

Usvaja se Finansijski izveštaj za poslovnu 2014.god. Na osnovu poslovnih knjiga utvrđeno je poslovanje sa gubitkom u poslovnoj 2014.god.u iznosu od 2.448 hiljada dinara.

O B R A Z L O Ž E N J E

U tekućoj 2014.godini ostvaren je prihod od 11.469 dinara. Ukupan prihod u poslovanju je pao za 50% u odnosu na poslovnu 2013.godinu i time ugrozio poslovanje hotela. Finansijske poteškoce utiču na kućni budžet te se drastično smanjio i broj pansiona djačkih ekskurzija i priprema sportista jer su to pre svega sredstva koja roditelji finansiraju. Na poslovanje takodje utiču neuskladjeni zakonski propisi koje primenjuju ministarstva prosvete i finansija. Podizanje kursa eura i troškova zaduženih kredita edan su od vodećih faktora otežanog poslovanja. Izvršene su korekcije poreza iz ranijih godina, korekcija amortizacije, porezi doprinosi i takse koje ne zavise od poslovanja pravnog lica, nenaplativa potraživanja iz sudskih postupaka i sl. Iz svih navedenih razloga iskazan je gubitak u poslovanju od 2.448 dinara.

AD TPU Hotel „Golubački grad“
PRESEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA



Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 335 Zakona o privrednim društvima i članova 6. i 7. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. Glasnik RS br. 100/06 i 116/06) ovim putem na sednici Skupštine dana 19.06..2015. usvaja i objavljuje:

AKCIONARSKO DRUŠTVO TURIZAM
TRGOVINA I UGOSTITELJSTVO
HOTEL „GOLUBAČKI GRAD“
Broj 100
Datum 19.06.2015. god.
G O L U B A Č K I

O D L U K U

Usvaja se GUBITAK iz redovnog poslovanja AD TTU Hotel „Golubački grad“, iskazan u Finansijskim izveštaju za poslovnu 2014.god. Na osnovu poslovnih knjiga utvrđeno je poslovanje sa gubitkom u poslovnoj 2014.god.u iznosu od 2.448 hiljada dinara.

O B R A Z L O Ž E N J E

U tekućoj 2014.godini ostvaren je prihod od 11.469 dinara. Ukupan prihod u poslovanju je pao za 50% u odnosu na poslovnu 2013.godinu i time ugrozio poslovanje hotela. Finansijske poteškoce utiču na kućni budžet te se drastično smanjio i broj pansiona dječjih ekskurzija i priprema sportista jer su to pre svega sredstva koja roditelji finansiraju. Na poslovanje takodje utiču neusklađeni zakonski propisi koje primenjuju ministarstva prosvete i finansija. Podizanje kursa eura i troškova zaduženih kredita jedan su od vodećih faktora otežanog poslovanja. Izvršene su korekcije poreza iz ranijih godina, korekcija amortizacije, porezi doprinosi i takse koje ne zavise od poslovanja pravnog lica, nenaplativa potraživanja iz sudskih postupaka i sl. Iz svih Iz svih navedenih razloga iskazan je gubitak u poslovanju od 2.448 hiljada dinara.

AD TTU Hotel „Golubački grad“,
PREDSEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA

