



Accountants &
business advisers

UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "MADERA" AD BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2015. GODINU**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 2

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj

Izjava rukovodstva

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**AKCIONARIMA I ODBORU DIREKTORA
UGOSTITELJSKOG PREDUZEĆA "MADERA" AD BEOGRAD**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Ugostiteljskog preduzeća "MADERA" AD, Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine u za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz redovan godišnji finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I ODBORU DIREKTORA UGOSTITELJSKOG PREDUZEĆA "MADERA" AD BEOGRAD

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Ugostiteljskog preduzeća "MADERA" AD Beograd na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz redovan godišnji finansijski izveštaj i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

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 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. 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.

Beograd, 19. april 2015. godine

Dragana Stanisavljev
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

 Матични број **07452969**

 Шифра делатности **5610**

 ПИБ **100181255**

 Назив **UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)**

 Седиште **Београд-Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 106**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 2015 | Почетно стање 01.01.2015 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 45409 | 46977 | 42707 |
| 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 | 16 | 5062 | 5825 | 1686 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | | | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 5062 | 5825 | 1686 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 2014 | Почетно стање 01.01.2014 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | 17 | 40347 | 41152 | 41021 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 21114 | 21114 | 21094 |
| 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 матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | 19233 | 20038 | 19927 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 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. Потраживање 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 | | 8452 | 9632 | 11189 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 18 | 93 | 344 | 1746 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | 344 | 1654 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|--|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20 ¹⁴ ₁₄ | Почетно стање 01.01.20 ¹⁴ ₁₄ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 93 | | 92 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 19 | 1769 | 3090 | 3053 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 887 | 2184 | 1839 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 882 | 906 | 1214 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | 19 | 924 | 1137 | 1639 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 19 | 1110 | 1356 | 1133 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 0 | 0 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 20 | 4474 | 3663 | 3612 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 20 | 82 | 42 | 6 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 53861 | 56609 | 53896 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2014. | Почетно стање 01.01.2014. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 52510 | 52215 | 51291 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 21 | 25666 | 25666 | 25666 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 25666 | 25666 | 25666 |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | 22 | 26549 | 25615 | 24088 |
| 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 | 23 | 295 | 934 | 1537 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 295 | 934 | 1537 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 0 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 0 | 787 | 42 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2019 | Почетно стање 01.01.2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 0 | 0 | 42 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | 42 |
| 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 | 25 | 0 | 787 | 0 |
| 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 дужен од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | 787 | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 26 | 13 | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 1338 | 3607 | 2563 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 27 | 895 | 1691 | 0 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање <u>31.12.2014</u> | Почетно стање 01.01.2014. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | | 895 | 1691 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 28 | 289 | 1704 | 2391 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 24 | | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 265 | 1704 | 2391 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 28 | | 9 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 29 | 154 | 203 | 172 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | | | |
| 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 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 53861 | 56609 | 53896 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

у БЕОГРАДУ
 дана 05.04.2016. године



Закрпски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 106

БИЛАНС УСПЕХА

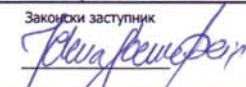
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 6 | 21165 | 40725 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 146 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | 141 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | 5 |
| 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 | | 21165 | 40185 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | 7526 |
| 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 | | 4400 | |
| 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 | | 16622 | 32659 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 143 | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | | 394 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 22829 | 38470 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 7 | | 11540 |
| 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 | 7 | 4003 | 626 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 7 | 2995 | 4149 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 8 | 7575 | 6675 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 9 | 4416 | 10180 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 16 | 806 | 574 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 10 | 3034 | 4726 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | 2255 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 1664 | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 11 | 33 | 29 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 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 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 31 | 29 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 2 | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 11 | 128 | 212 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 108 | 122 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 20 | 90 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 95 | 183 |
| 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 | 13 | | 493 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 12 | 2406 | 207 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 13 | 288 | 607 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 359 | 1179 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 15 | 359 | 1179 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 15 | 51 | 245 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 26 | 13 | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 295 | 934 |
| | T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у <u>Београд</u> | | Законоски заступник | | | |
| дана <u>05.04.</u> 20 <u>16.</u> године | |  | | | |
| | | М.П. | | | |



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 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 106

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 23 | 295 | 934 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добаци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добаци | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добаци | 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 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | 23 | 295 | 934 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у БЕОГРАДУдана 05.04. 2016. године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 106

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 25666 | 4020 | | 4038 | 24088 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној 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 | 25666 | 4024 | | 4042 | 24088 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | 0 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | 1527 | |
| 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 | 25666 | 4028 | | 4046 | 25615 | |
| 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 | Кориговано почетно стање текуће година 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 | 25666 | 4032 | | 4050 | 25615 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | 934 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4018 | 25666 | 4036 | | 4054 | 26549 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 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 | 1537 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној 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 дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 1537 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 1537 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 934 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 934 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној 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 дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 934 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 934 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | 295 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 295 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | 9 | | 10 | | 11 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној 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 дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној 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 дуговној 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 | |


| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | 9 | | 10 | | 11 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној 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 дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној 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 дуговној 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 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | 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 | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|-----------|---|------|---|--|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока | |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој 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) ≥ 0 | 4167 | | 4185 | | 4203 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4168 | | 4186 | | 4204 | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој 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) ≥ 0 | 4171 | | 4189 | | 4207 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4172 | | 4190 | | 4208 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој 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) ≥ 0 | 4175 | | 4193 | | 4211 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4176 | | 4194 | | 4212 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|-----------|---|------|---|--|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока | |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4179 | | 4197 | | 4215 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180 | | 4198 | | 4216 | | |

| Ре дни 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 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 51291 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 51291 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 924 | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 52215 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 52215 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|---|---|------------------------------|--|---|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | 295 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 52510 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | |
| у <u>Београду</u> | | | | Законски заступник | |
| дана <u>05.04.</u> 20 <u>16.</u> године | | | |  | |



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 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 106

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 29055 | 48302 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 25815 | 47625 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 31 | 29 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 3209 | 648 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 26664 | 44412 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 16741 | 35240 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 5357 | 6352 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 102 | 122 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | 271 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 4464 | 2427 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 2391 | 3890 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 152 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | 100 | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 52 | |
| 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 | 130 | 155 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | 20 | 20 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 110 | 135 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 22 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | 155 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 1602 | 3684 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | 440 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 1602 | 3244 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 1602 | 3684 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 29207 | 48302 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 28396 | 48251 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 811 | 51 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 3663 | 3612 |
| 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 | 4474 | 3663 |

у БЕОГРАДУ
 дана 05.04.2016 године



Законски заступник

Јелена Јовић

Napomene uz finansijske izveštaje

UP "MADERA" AD, BEOGRAD

**UP "MADERA" AD, BEOGRAD
NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015. GODINU**

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Ugostiteljskog preduzeća "MADERA" AD, Beograd (u daljem tekstu UP "MADERA" AD, BEOGRAD ili Društvo) se bavi ugostiteljskom delatnošću iz osnovne delatnosti Privrednog društva i to:

-5610 Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata

UP "MADERA" AD, BEOGRAD (matični broj: 07452969), a poreski identifikaciono broj je 100181255, osnovano je 01.11.1951., organizovano je kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 4190/2005 od 20.05. 2005. godine.

Sedište Društva je u Beogradu, Bulevar Mihajla Pupina 10B.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora Društva. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknado biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a uskladu s važećim propisima.

UP "MADERA" AD, BEOGRAD, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u malo pravno lice.

Organi Privrednog društva su: Skupština i direktor.

Privredno društvo ima

1. Matično pravno lice
 - Plat DOO, Beograd, Srbija
2. Zavisno pravno lice
 - Re Development DOO, Beograd, Srbija
 - Up Turtle Centar PUB, Beograd, Srbija
3. Ostala povezana lica – Srbija
 - Joker games DOO, Beograd, Srbija
 - King Betting DOO, Beograd, Srbija
 - Madera Zlatna Moruna DOO, Beograd, Srbija
 - Meridianbet DOO, Beograd, Srbija
 - P&T DOO, Beograd, Srbija
 - Žaljevo Komerc DOO, Beograd, Srbija
 - S kafana Madera DOO, Beograd, Srbija
4. Ostala povezana pravna lica – Ino
 - Joker game DOO, Banja Luka, Republika Srpska
 - Meridian gaming, LTD, TAXBIEX, Malta
 - ToTo DOO, Podgorica, Crna Gora
 - ToTo Porto DOO, Podgorica, Crna Gora
 - Mybestodds Sportwetten SPRL, Montzen, Belgija
 - Fair Champions Bet LTD, Limasol, Kipar

Prosečan broj zaposlenih u toku 2015. godine bio je 7 (u 2014. godini 12).

Napomene uz finansijske izveštaje**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD****Finansijski izveštaji**

Finansijski izveštaji Privrednog društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine i

izveštaj o ostalom rezultatu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te napomene uz finansijske izveštaje i godisnji izveštaj o poslovanju.

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda, koji se obavezno primenjuju za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2013. godine.

Rešenjem ministra finansija Republike Srbije utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, odnosno izmene postojećih standarda izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda koji se obavezno primenjuju za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2013. godine i objavljeni su u "Službenom glasniku RS" br. 35/2014 od 27. marta 2014. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Privredno društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3. Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju godišnjih finansijskih izveštaja Privrednog društva za 2014. godinu.

2.5. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Privrednog društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2014. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.6. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Privrednog društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Privrednog društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Privrednog društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Napomene uz finansijske izveštaje

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Privrednog društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.7. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Privrednog društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez poreza na dodatu vrednost, povraćaja robe, rabata i popusta.

Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

Prihod od prodaje usluga

Društvo se bavi delatnošću restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaje u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i od zateznih kamata koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.2 Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Napomene uz finansijske izveštaje**Finansijski rashodi**

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.3. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode za koja se očekuje da će se koristiti u periodu dužem od jedne godine i koje Društvo drži radi upotrebe u poslovanju, a to su: zemljište, šume i višegodišnji zasadi, građevinski objekti, postrojenja i oprema, osnovno stado, ostale nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva, nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi za navedena sredstva, kao i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko se očekuje se da će koristiti duže od jedne godine kao i da se koristi isključivo u svrhu obavljanja delatnosti.

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupne akumulirane gubitke zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

| | Stopa amortizacije (%) |
|---|------------------------------|
| 1. Ulaganja u Gradjevinske objekte | 2,5 |
| 2. Ulaganja u Ulaganje u tuđim nekretninama | 25 |
| 3. Ulaganja u Motorna vozila | 10 |
| 4. Ulaganja u Kompjutere i IT opremu | 10-20 |
| 5. Ostala oprema I inventar | 10-33 |

3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Privredno društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu.

Napomene uz finansijske izveštaje

Ulaganja u zavisna pravna lica mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih ili u skladu sa MRS 39 ako postoji mogućnost pouzdane procene fer vrednosti. Ako na dan bilansa stanja ima indicija da je vrednost navedenog ulaganja umanjena, vrši se procena njihove nadoknadive vrednosti. Ako je nadoknadiiva vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadknadivu vrednost, a gubitak od umanjenja ulaganja priznaje se kao rashod perioda.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Privredno društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Privredno društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Privredno društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Privrednog društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po faktornoj vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje izvršena je na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 60 dana za koja se ne očekuje skora naplata. Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi Odbor direktora Društva, a na osnovu predloga komisije.

Napomene uz finansijske izveštaje

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju specifične poslove dugoročnog karaktera.

Finansijske obaveze

Privredno društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatmatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Društva predstavlja tekuću cenu ponude.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.7. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Napomene uz finansijske izveštaje

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Privredno društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.8 Primanja zaposlenih**Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima.

Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

3.9. Porezi i doprinosi**a) Tekući porez**

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Napomene uz finansijske izveštaje**Odloženi porez**

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju.

3.11. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

Napomene uz finansijske izveštaje

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**4.1. Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane direktora.

a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje sledeće vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo ne posluje u međunarodnim okvirima te nije izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje**5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

Negativni efekti usporavanja rasta u svetu i u evrozoni u 2011. i 2012. godini uticali su na ekonomska kretanja u Republici Srbiji i uslovili su usporavanje privrednog rasta, povećanje budžetskog deficita, smanjenje tražnje za izvoznim proizvodima, smanjenje stranih direktnih investicija, povećanje stope nezaposlenosti, visok nivo nelikvidnosti privrede i granama, slabljenje kreditne sposobnosti stanovništva i privrede, što se odrazilo i na poslovanje privrede.

Napomene uz finansijske izveštaje

Narodna banka Srbije i Vlada Republike Srbije su setom donetih mera tokom 2011. i 2012. godine, uticale na ublažavanje prvobitnih efekata krize, kao i uspostavljanju uslova za oživljavanje privredne aktivnosti kroz povoljnije kreditiranje. Vlada Republike Srbije je usvojila "Program mera za ublažavanje negativnih efekata svetske ekonomske krize za 2011. i 2012. godinu", čiji su glavni ciljevi očuvanje konkurentnosti privrede Republike Srbije, očuvanje zaposlenosti i stimulisanje domaće tražnje.

Rukovodstvo Društva očekuje da napred navedeni opšti efekti krize na ekonomsko okruženje u zemlji mogu uticati na postojeći obim privrednih aktivnosti, cenu uvoza, stepen naplate potraživanja, kao i na mogućnost da obezbedi nove kredite ili da refinansira postojeće.

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2014. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održiv rast i razvoj Društva. Takođe, rukovodstvo Društva nije u mogućnosti da pouzdano proceni dalje efekte krize na ekonomsko okruženje u Republici Srbiji, kao ni uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Privrednog društva, ali smatra da ni u kom slučaju efekti krize neće dovesti u pitanje nastavak njegovog poslovanja.

6. PRIHODI OD PRODAJE

| RSD | U hiljadama | |
|---|---------------|---------------|
| | 2015. | 2014. |
| Prihodi od prodaje na domaćem tržištu: | | |
| - prihodi od prodaje robe | | 146 |
| - prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 21.165 | 40.185 |
| - drugi poslovni prihodi | | 394 |
| | 21.165 | 40.725 |

7. TROŠKOVI MATERIJALA

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|---------------|
| | 2015. | 2014. |
| Troškovi nabavne vrednosti prodane robe | | 11.540 |
| Troškovi materijala | 3.807 | |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 196 | 626 |
| Troškovi goriva i energije | 2.995 | 4.149 |
| | 6.998 | 16.315 |

Napomene uz finansijske izveštaje

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | 2015. | 2014. |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 3.883 | 4.809 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 695 | 865 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima i ost.ugovorima | 2.880 | 909 |
| Ostali lični rashodi i naknade: | 22 | |
| - naknade za otpremninu | | |
| Naknade članovima upravnog odbora | 95 | 92 |
| | 7.575 | 6.675 |

9. RASHODI PROIZVODNIH USLUGA

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2015. | 2014. |
| Troškovi komunalnih usluga | 398 | 435 |
| Troškovi PTT usluga | 94 | 133 |
| Troškovi usluga održavanja | 854 | 159 |
| Troškovi zakupnine | 2.810 | 8.943 |
| Troškovi reklame i propagande | | 21 |
| Troškovi ostalih usluga | 260 | 489 |
| | 4.416 | 10.180 |

10. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | 2015 | 2014 |
| Troškovi zdravstvenih usluga | 9 | 15 |
| Troškovi advokatskih usluga | 720 | 660 |
| Troškovi konsalting usluga | 775 | 1.946 |
| Troškovi usluga za čišćenje prostorija | 50 | 170 |
| Troškovi ostalih usluga | 35 | 116 |
| Troškovi revizije | 793 | 863 |
| Troškovi platnog prometa | 73 | 145 |
| Troškovi članarina | 6 | 9 |
| Troškovi poreza | 282 | 568 |
| Ostali troškovi | 291 | 234 |
| | 3.034 | 4.726 |

11. FINANSIJSKI RASHODI I PRIHODI

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|------------|
| | 2015. | 2014. |
| Rashodi po osnovu kamata: | | |
| - po osnovu kupoprodajnih odnosa | 6 | 5 |
| - po osnovu ostalih finansijskih rashoda | 1 | 2 |
| - po osnovu finansijskog lizinga | 101 | 115 |
| - negativne kursne razlike | 20 | 90 |
| | 128 | 212 |
| Finansijski prihodi : | 2015 | 2014 |
| - prihodi po osnovu kamata | 31 | 29 |
| - prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika | 2 | |
| | 33 | 29 |

Napomene uz finansijske izveštaje

12. OSTALI PRIHODI

| | U hiljadama RSD | |
|--|---------------------|-------------------|
| | 2015. | 2014. |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 6 | |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | 42 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | |
| Ostali prihodi | <u>2.400</u> | <u>165</u> |
| | <u>2.406</u> | <u>207</u> |

13. OSTALI RASHODI

| | U hiljadama RSD | |
|---|-------------------|---------------------|
| | 2015. | 2014. |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme | 25 | 15 |
| Troškovi doprinosa prethodnih godina | 263 | |
| Troškovi sporova | | |
| Kazne za privredne prestupe i prekršaje | | |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | 493 |
| Ostali nepomenuti rashodi | | <u>592</u> |
| | <u>288</u> | <u>1.100</u> |

14. NETO DOBITAK/GUBITAK OD POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

| | U hiljadama RSD | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2015. | 2014. |
| Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina | <u> </u> | <u> </u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |

15. PORESKI RASHOD PERIODA

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu bilo je sledeće:

| | U hiljadama RSD | |
|--|------------------|-------------------|
| | 2015. | 2014. |
| Dobitak poslovne godine | 359 | 1.179 |
| Rashodi koji se ne priznaju | 75 | 577 |
| Računovodstvena amortizacija | 806 | 574 |
| Amortizacija u poreske svrhe | (901) | (697) |
| Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina | | |
| Poreska osnovica | <u>339</u> | <u>1633</u> |
| Obračunati porez | <u>51</u> | <u>245</u> |
| Porez po umanjenju | <u>51</u> | <u>245</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | U hiljadama RSD | | |
|----------------------------------|---|--|---|
| | Postrojenja, oprema, alat i inventar | Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | Ukupno nekretnine, postrojenja, i oprema |
| Nabavna vrednost | | | |
| Stanje 01. januara 2015. | 8.309 | 2.306 | 10.615 |
| Nove nabavke i dati avansi | 110 | - | 110 |
| Otuđivanje, rashodovanje | 194 | - | 194 |
| Stanje 31. decembra 2015. | 8.225 | 2.306 | 10.531 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Stanje 01. januara 2015. | 2.484 | 2.306 | 4.790 |
| Amortizacija za 2015. godinu | 806 | - | 806 |
| Otuđivanje i rashodovanje | 127 | - | 127 |
| Stanje 31. decembra 2015. | 3.163 | 2.306 | 5.469 |
| Sadašnja vrednost | | | |
| 01. januara 2015. | 5.825 | | 5.825 |
| 31. decembra 2015. | 5.062 | 0 | 5.062 |

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|---------------|
| | 2015. | 2014. |
| Učešća u kapitalu | | |
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 21.114 | 21.114 |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | | |
| Ugovor o partnerstvu sa Aida-trade doo, Beograd | 19.233 | 20.038 |
| | 40.347 | 41.152 |

18. ZALIHE

| | U hiljadama RSD | |
|---------------------------|-----------------|------------|
| | 2015. | 2014. |
| Zalihe: | | |
| Materijal | | 344 |
| Alat i inventar | 34 | 34 |
| | 34 | 378 |
| Ispravka vrednosti zaliha | (34) | (34) |
| | 0 | 344 |
| Dati avansi: | | |
| - dobavljačima u zemlji | 93 | |
| | 93 | |
| | 93 | 344 |

Napomene uz finansijske izveštaje

19. POTRAŽIVANJA

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | 2015. | 2014. |
| Potraživanja po osnovu prodaje | | |
| Kupci u zemlji | 2.321 | 3.668 |
| Ispravka vrednosti | (552) | (578) |
| | 1.769 | 3.090 |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | | |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | 924 | 2.840 |
| Ispravka vrednosti | | (1.703) |
| | 924 | 1.137 |
| Druga potraživanja | | |
| Potraživanja od zaposlenih | 5.385 | 5.385 |
| Ostala potraživanja: | | |
| - potraživanja za više pl.porez na dobit | 318 | 369 |
| - potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima | | 195 |
| - ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja | 690 | 690 |
| | 6.393 | 6.639 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih | (5.283) | (5.283) |
| | 1.110 | 1.356 |
| | 3.803 | 5.583 |

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA I AVR

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | 2015. | 2014. |
| Tekući (poslovni) račun | 4.474 | 3.534 |
| Blagajna | | 129 |
| | 4.474 | 3.663 |
| AVR /unapred placena premija osiguranja/ | 59 | 42 |
| Unapred plaćeni PDV | 23 | |
| | 82 | 42 |

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital UP "MADERA" AD, BEOGRAD iskazan u poslovnim knjigama Društva u iznosu od RSD 25.666 hiljada (u 2014. godini RSD 25.666 hiljada), obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala upisana u Centralnom registru hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine bila je sledeća:

| | 31. decembar 2015. | | 31. decembar 2014. | |
|------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | U hiljadama RSD | Broj akcija | U hiljadama RSD | Broj akcija |
| Obične akcije: | | | | |
| - Većinskog akcionara | 21.890 | 47.749 | 21.890 | 47.749 |
| - Manjinskih akcionara | 3.776 | 8.582 | 3.776 | 8.582 |
| | 25.666 | 58.331 | 25.666 | 58.331 |

Napomene uz finansijske izveštaje

22. EMISIONA PREMIJA I REZERVE

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| | 2015. | 2014. |
| Emisiona premija | | |
| Statutarne i druge rezerve | 26.549 | 25.615 |
| | 26.549 | 25.615 |

Promene na emisionoj premiji i rezervama u toku godine bile su sledeće:

| | U hiljadama RSD | | |
|------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------|
| | Emisiona premija | Statutarne i druge rezerve | Ukupno |
| Stanje 01. januara 2015. | | 25.615 | 25.615 |
| Usklađivanje kapitala sa APR-om | - | - | - |
| Raspodela dobitka | - | 934 | 934 |
| Prenos sa revalorizacionih rezervi | - | - | - |
| Stanje 31. decembra 2015. | | 26.549 | 26.549 |

23. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku/(gubitku) bile su sledeće:

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|------------|
| | 2015. | 2014. |
| Stanje na početku godine | 934 | 1.537 |
| Korekcija dugoročnih rezervisanja | | - |
| Korekcija zbog poreza na dobitak (nije iskazan u bilansu uspeha) | | (10) |
| Pokriće gubitka | | |
| Prenos na rezerve | (934) | (1.527) |
| Neto dobitak perioda | 295 | 934 |
| Korekcija zbog zaokruženja | | |
| Stanje na kraju godine | 295 | 934 |

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|----------|
| | 2015. | 2014. |
| Stanje na početku godine | 0 | 42 |
| Dodatna rezervisanja izvršena u toku perioda (izvršena na teret dobitka iz ranijeg perioda) | | |
| Ukinuti neiskorišćeni iznosi | | (42) |
| Stanje na kraju godine | 0 | 0 |

Napomene uz finansijske izveštaje

25. DUGOROČNE OBAVEZE

| | U hiljadama RSD | |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|
| | 2015. | 2014. |
| - Obaveze za finansijski lizing | | 787 |
| Stanje na kraju godine | <u>0</u> | <u>787</u> |

26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------|-----------------|----------|
| | 2015 | 2014 |
| Odložene poreske obaveze | <u>13</u> | <u>0</u> |

27. KRATKOROČNE OBAVEZE

| | U hiljadama RSD | |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|
| | 2015. | 2014. |
| - Obaveze za finansijski lizing | 891 | 1.687 |
| - Ostale kratkoročne obaveze | 4 | 4 |
| | <u>895</u> | <u>1.691</u> |

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | U hiljadama RSD | |
|--|-------------------|---------------------|
| | 2015. | 2014. |
| Primljeni avansi od ostalih pravnih lica | | |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji | 289 | 1.704 |
| Obaveze za članarinu | | 9 |
| | <u>289</u> | <u>1.713</u> |

Obaveze prema dobavljačima, iskazane na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 289 hiljada nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od RSD 4 hiljade, odnosno nije usaglašeno 1 % pomenutih obaveza.

29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | hiljadama RSD | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2015. | 2014. |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 154 | 203 |
| Pasivna vremenska razgraničenja | - | |
| | <u>154</u> | <u>203</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje

30. POTENCIJALNE OBAVEZE**Sudski sporovi**

Na dan 31. decembra 2015. godine, Društvo se javlja kao tužena strana u velikom broju sudskih sporova. Za sudske sporove za koje je moguće izvršiti pouzdanu procenu obaveze i ishod spora Društvo je izvršilo rezervisanje (formiranje statutarne i drugih rezervi) u svojim finansijskim izveštajima u iznosu od RSD 26.549.618.

Za sudske sporove gde nije moguće pouzdano proceniti ishod spora niti visinu obaveze Društvo nije izvršilo rezervisanje u svojim poslovnim knjigama..

Rukovodstvo Privrednog društva procenjuje da neće nastati materijalno značajni gubici po osnovu sudskih sporova u toku iznad iznosa za koje je izvršeno rezervisanje.

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

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

Kategorije finansijskih instrumenata

| | U hiljadama RSD | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2015. | 2014. |
| Finansijska sredstva | | |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 40.347 | 41.152 |
| Potraživanja | 3.803 | 5.583 |
| Gotovina | 4.474 | 3.663 |
| | <u>48.624</u> | <u>50.398</u> |
| Finansijske obaveze | | |
| Obaveze iz poslovanja | 1.184 | 4.191 |
| Obaveze za PDV i AVR | 154 | 203 |
| | <u>1.338</u> | <u>4.394</u> |

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i potraživanja koji nastaju direktno iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja. U normalnim uslovima poslovanja Privrednog društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

Napomene uz finansijske izveštaje

Rizik od promene kamatnih stopa

Privredno društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa

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

| | <i>u RSD 000</i> | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembar 2015. | 31. decembar 2014. |
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | | |
| Dugoročna potraživanja | 40.347 | 41.152 |
| Potraživanja od kupaca | 1.769 | 3.090 |
| Gotovina | 4.474 | 3.663 |
| | <u>46.590</u> | <u>47.905</u> |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosne</i> | | |
| Obaveze iz poslovanja | 0 | 787 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1.338 | 3.607 |
| | <u>1.338</u> | <u>3.607</u> |

Kreditni rizik**Upravljanje potraživanjima od kupaca**

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Privrednom društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Privredno društvo. Izloženost Privrednog društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015 godine prikazana je u tabeli koja sledi:

| | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | <i>u RSD 000</i> Neto izloženost |
|---|---------------------|-----------------------|--|
| Nedospela potraživanja od kupaca | 898 | | 898 |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca | 552 | 552 | 0 |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 871 | | 871 |
| | <u>2.321</u> | <u>552</u> | <u>1.769</u> |

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

| | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | <i>u RSD 000</i> Neto izloženost |
|---|---------------------|-----------------------|--|
| Nedospela potraživanja od kupaca | 2.085 | | 2.085 |
| Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca | 578 | 578 | 0 |
| Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca | 1.005 | | 1.005 |
| | <u>3.668</u> | <u>578</u> | <u>3.090</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje*Nedospela potraživanja od kupaca*

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 898 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 2.085 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu ugovora o fransizingu za mesec decembar 2015 /2014/ godine. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 7 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2015. godini iznosi 60 dana (2014 godine: 60 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Privredno društvo je u predhodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 578 hiljada, za koja je Privredno društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Privredno društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 1.769 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 3.090 hiljada) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, te da rukovodstvo Privrednog društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

| | <i>u RSD 000</i> | |
|------------------|------------------------|--------------------------|
| | 31. decembar 2014. | 31. decembar 2014. |
| Manje od 30 dana | | |
| 31 - 90 dana | 871 | 1.005 |
| 91 - 180 dana | | |
| 181 - 365 dana | | |
| Preko 365 dana | | |
| | <hr/> 871 <hr/> | <hr/> 1.005 <hr/> |

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine iskazane su u iznosu od RSD 289 hiljada (31. decembra 2014. godine: RSD 1.704 hiljada).

Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Privredno društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Privrednog društva kao i upravljanjem likvidnošću. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Napomene uz finansijske izveštaje

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

| <i>u RSD 000</i> | | | | | | |
|----------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------|
| 31. decembar 2015. | | | | | | |
| | Manje od mesec dana | 1 - 3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 - 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
| Nekamatnosna | | | | | | |
| Fiksna kamatna stopa | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ |
| | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ |

Dospeća finansijskih sredstava

| <i>u RSD 000</i> | | | | | | |
|----------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------|
| 31. decembar 2014. | | | | | | |
| | Manje od mesec dana | 1 - 3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 - 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
| Nekamatnosna | | | | | | |
| Fiksna kamatna stopa | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ |
| | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ |

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Privrednog društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Privredno društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

| <i>u RSD 000</i> | | | | | | |
|------------------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------|
| 31. decembar 2015. | | | | | | |
| | Manje od mesec dana | 1 - 3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 - 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
| Nekamatnosna | | | | | | |
| Varijabilna kamatna stopa | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ |
| | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ |

Napomene uz finansijske izveštaje

Dospeća finansijskih obaveza

u RSD 000
31. decembar 2014.

| | Manje od mesec dana | 1 - 3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 - 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------|
| Nekamatnosna Varijabilna kamatna stopa | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ | _____ |

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2015. godine i 31. decembra 2014. godine.

| | 31. decembar 2015. | | 31. decembar 2014. | |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost |
| Finansijska sredstva | | | | |
| Dugoročna potraživanja | 40.347 | 40.347 | 41.152 | 41.152 |
| Potraživanja od kupaca | 1.769 | 1.769 | 3.090 | 3.090 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 4.474 | 4.474 | 3.663 | 3.663 |
| | 46.590 | 46.590 | 47.905 | 47.905 |

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2015. godine i 31. decembra 2014. godine.

| | 31. decembar 2015. | | 31. decembar 2014. | |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|
| | Knjigovodstven a vrednost | Fer vrednost | Knjigovodstven a vrednost | Fer vrednost |
| Finansijske obaveze | | | | |
| Dugoročni krediti | | | 787 | 787 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 895 | 895 | 1.691 | 1.691 |
| Obaveze iz poslovanja | 443 | 443 | 1.916 | 1.916 |
| | 1.338 | 1.338 | 4.394 | 4.394 |

Napomene uz finansijske izveštaje

32. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

33. DEVIZNI KURSEVI

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

| | | 31. decembar 2015. | 31. decembar 2014. |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|
| EUR | 1 | 121,6261 | 120,9583 |
| CHF | 1 | 112,5230 | 100,5472 |

U Beogradu 05.april 2016.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Ime i prezime, funkcija

Snežana Tijanić

Zakonski zastupnik

Ime i prezime, funkcija

Jelena Šarenac-Delić

PKF d.o.o., Beograd

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja UP "MADERA" AD Beograd (u daljem tekstu: Društvo), na dan 31. decembra 2015. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u Pismu o angažovanju od 29. jula 2015. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja, u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje i obelodanjivanje.
- Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni ili ih nema, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini.

Dostavljene informacije

- Omogućili smo Vam:
 - Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
 - Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji nemaju materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije koje ukazuju da ne postoje kriminalne radnje sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
 - Rukovodstvo;
 - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije koje ukazuju da ne postoje potencijalne kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.

- Obelodanili smo Vam da ne postoje poznati slučajevi neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.

U ime UP "MADERA" AD Beograd od strane


.....
(potpis)



Jelena Šarenac-Delić, izvršni direktor

(ime i funkcija)

Beograd, 19. april 2016. godine

Na osnovu Čl. 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.gl. RS“ br. 31/2011) i Člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.gl. RS“ br. 14/2012)

UP MADERA AD

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2015

I. OPŠTI PODACI

| | | |
|--|--|--------------------------------------|
| 1. Poslovno ime, Sedište i adresa: Matični broj PIB | Up Madera AD Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10b 07452969 100181255 | |
| 2. Veb sajt (Web site): e-mail | www.madera.rs direkcija@madera.rs | |
| 3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | БД 4190/2005 od 20.05.2005 | |
| 4. Delatnost: | 5610 – Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata | |
| 5. Br.zaposlenih: | 10 | |
| 6. Br. akcionara | 209 | |
| 7. Deset najvećih akcionara | Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja | Učešće u kapitalu (u %) |
| PLAT DOO | 49749 | 85,28741% |
| GAMA TEHNIKA DOO | 148 | 0,25372% |
| LEKO KARLO | 106 | 0,18172% |
| TASIĆ SLAVKO | 89 | 0,15258% |
| TENJEVIĆ MIHAJLO | 84 | 0,14401% |
| SAMARDŽIĆ DANILO | 78 | 0,13372% |
| BERZATI DANICA | 75 | 0,12858% |
| BOBIĆ NEVENKA | 75 | 0,12858% |
| PETKOVIĆ VLADIMIR | 74 | 0,12686% |
| SAVIĆ LJUBIŠA | 74 | 0,12686% |
| 8. Vrednost osnovnog kapitala | 25,666 hilj. rsd | |
| 9. Broj izdatih akcija-obične akcije sa pravom glas | 58.331 | |
| CFI kod | ESVUFR | |
| ISIN broj | RSMADRE63127 | |
| 10. Naziv i adresa ovlašćene revizorske kuće | DOO za reviziju i računovodstvene usluge „Pan revizija“ Toštojeva 6, Novi Sad | |
| 11. Organizovano tržište na koje su uključene akcije | Beogradska berza a.d. Beograd | |

II. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi Upravnog odbora

| Ime, prezime, funkcija u Odboru direktora i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto | Broj i % akcija koje poseduje u AD | Isplaćeni iznos neto naknade |
|---|--|--|---------------------------------|
| Mirko Vukdinović, neizvršni direktor, Inđija | Mašinski inženjer Administrativno tehnički sekretar „Joker games“ DOO | ne poseduje | - |
| Ana Nikosavić, neizvršni direktor, Beograd | Diplomirani andrdagog, krupije, „Joker games“ DOO | ne poseduje | - |
| Jelena Šarenac-Delić, izvršni direktor, Inđija | Diplomirani ekonomista Dipl.ekonomista za finansije i bankarstvo, „Joker games“ DOO. | ne poseduje | - |

2) Zastupnici

| Ime, prezime, funkcija i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto | Broj i % akcija koje poseduje u AD | Isplaćeni iznos neto naknade |
|---|--|------------------------------------|------------------------------|
| Jelena Šarenac-Delić, izvršni direktor, Beograd | Diplomirani ekonomista, izvršni direktor, UP Madera AD | ne poseduje | - |

III. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Poslovna politika je sprovedena u skladu sa poslovnim planom za 2015. godinu.
2. Analiza poslovanja

(u hilj.rsd)

| | |
|----------------|--------|
| Ukupni prihodi | 23.604 |
| Ukupni rashodi | 23.245 |
| Neto dobitak | 295 |

Pokazatelji poslovanja

| Naziv | Vrednost | |
|--|------------|---|
| Produktivnost rada I (ostvaren prihod/broj zaposlenih) | 5.901 | |
| Produktivnost rada II (ostvarena dobit/broj zaposlenih) | 74 | |
| Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi) | 0.93 | |
| Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi) | 0.01 | |
| Prinos na ukupni kapital (neto dobit/ukupan kapital) | 0.54% | |
| Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/osnovni kapital) | 1.14% | |
| Poslovni neto dobitak (posl.dobitak/neto prihod od prodaje) | -10.65% | |
| Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital) | 3.97% | |
| I stepen likvidnosti (gotovina i got. ekv./kratkoročne obaveze) | 3.34 | |
| II stepen likvidnosti (obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze) | 6.25 | |
| III stepen likvidnosti (obrtna imovina/kratkoročne obaveze) | 6.32 | |
| Neto obrtni kapital (u 000 rsd) (obrtna imovina-kratkoročne obaveze) | 5.114 | |
| Cena akcije – najviša 06.04.2012. | 800 | |
| Cena akcije – najniža 04.10.2007 | 260 | |
| Tržišna kapitalizacija – 31.12.2015. (u rsd) | 27.998.880 | |
| Isplaćena dividenda (rsd –bruto po akciji) | 2012 | - |
| | 2013 | - |
| | 2014 | - |

3. Ostvareni prihodi su prihodi po onovu pružanja ugostiteljskih usluga, kao i usluga po ugovorima o franšizingu u ugostiteljstvu.
4. Promene bilansnih vrednosti
Smanjenje obrtne imovine u odnosu na 31.12.2014. godine je uslovljeno zatvaranjem tri ogranka, samim tim smanjene su zalihe.
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu znatno uticati na finansijsku poziciju Društva ne postoji.
Smanjenje neto dobiti u 2015.godine u odnosu na 2014, uzrokovana zatvaranjem lokala i gubitkom prihoda od istih, međutim, izbegnuti su gubici
5. Rezerve iznose 26,549 i predstavljaju zakonske rezerve za sudske sporove.
6. Društvo ne poseduje sopstvene akcije.
7. Nije bilo značajnih ulaganja u istraživanje i razvoj i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i HR.

8. Dana 08.06.2015. godine održana XII sednica redovne godišnje Skupštine akcionara i donete su odluke:

1. Nije usvojen je zapisnik sa prethodne vanredne skupštine
2. Donete su odluke kojima su usvojeni:
 - Godišnji finansijski izveštaji i izveštaji o poslovanju kompanije Madera a.d. u 2014. godini, sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih finansijskih izveštaja;
 - Doneta je odluka o raspodeli dobiti Madera a.d.;
3. Donošenje odluke o izboru Odbora direktora Madera a.d.;
4. Doneta je odluka o izboru revizora za reviziju poslovanja za 2015. godinu;
5. Dato Odobrenja za pravni posao osnivanja privrednog društva "Balkan Zora" d.o.o Beograd
6. Doneta odluka o prodaji udela u zavisnom privrednom društvu „Balkan Zora“ d.o.o. Beograd;
7. Doneta odluka o brisanju ogranaka

9. Dana 05.08.2015. godine održana je Vanredna sednica Skupštine akcionara i donete su odluke:

1. Odluka o izboru predsednika i zapisničara Vanredne sednice Skupštine akcionara
2. Odluka o davanju odobrenja za pravni posao osnivanja zavisnog privrednog društva
3. Odluka o brisanju ogranka „Miš“
4. Odluka o brisanju ogranka „The Black Turtle 3 Pub“

10. Usled neizvesne likvidnosti u Srbiji, a time i uvećanog rizika u poslovanju Društva u naredom periodu nisu predviđene investicije.

Društvo će nastaviti da sprovodi poslovnu politiku kao u 2015 godini.

UP Madera AD, Beograd

Jelena Šarenac-Delić

Izvršni direktor





Odbor direktora preduzeća „Madera“ na Sednici održanoj dana 18.04.2016. donelo je

ODLUKU O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU

Usvaja se finansijski izveštaj sa svim podacima u obrascima Finansijskog izveštaja u celosti

Predsednik odbora direktora UP Madera AD

Mirko Vukadinovic



Zakonski zastupnik
Izvršni direktor
Jelena Šarenac-Delić

Izjava o raspodeli dobiti

1. Jelena Šarenac-Delić, na radnom mestu izvršni direktor

Izjavljujem da Odluka o raspodeli dobiti nije doneta.

O istoj će se odlučivati na XIII redovnoj Skupštini društva.

UP Madera AD, Beograd

Jelena Šarenac-Delić

Izvršni direktor



Izjava odgovornih lica za sastavljanje godišnjeg izveštaja

1. Jelena Šarenac-Delić na radnom mestu izvršni direktor

Izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standard finansijskog izveštavanja, i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva

Jelena Šarenac-Delić

