

# GODIŠNJI IZVEŠTAJ CENTRAL AD VRBAS

<b>Osnovni podaci o izdavaocu akcija</b>	
Poslovno ime, sedište, adresa, MB i PIB	<b>AKCIONARSKO DRUŠTVO CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO, VRBAS; Maršala Tita 92; Vrbas MB: 08058008 PIB: 100635979</b>
Osnovna delatnost; šifra delatnosti	<b>Hoteli i sličan smeštaj; 05510</b>
Ime i prezime direktora	<b>Anica Vujičić, direktor</b>
Ime i prezime kontakt osobe	<b>Dragan Vasić</b>
Telefon	<b>021/707-833</b>
e-mail	<b>adcentral@beotel.rs</b>
Datum osnivanja	<b>18.05.1955. godine</b>
Ukupan broj izdatih običnih akcija na dan sastavljanja Izveštaja	<b>102.308 komada</b>
CFI kod i ISIN broj	<b>ESVUFR; RSCTRLE58345</b>
Simbol	<b>CTVB</b>
Nominalna vrednost jedne akcije	<b>1.000,00</b>
Ukupan broj izdatih prioritetnih akcija	-
CFI kod i ISIN broj	-
Nominalna vrednost jedne akcije	-
Tržište na koje su akcije Društva uključene	<b>MTP</b>
Broj akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	<b>168</b>
Deset najvećih akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	<ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Lugonja Branislava – 22,55%</b></li> <li><b>2. Janičić Aleksa – 19,64%</b></li> <li><b>3. Pavićević Zdravko – 12,47%</b></li> <li><b>4. Vujičić Đoko – 12,47%</b></li> <li><b>5. Perunović Milutin – 5,08%</b></li> <li><b>6. Milkić Tomislav – 3,81%</b></li> <li><b>7. Vujović Zoran – 3,81%</b></li> <li><b>8. Nikčević Momo – 3,54%</b></li> <li><b>9. Lugonja Marijana – 1,85%</b></li> <li><b>10. Nešić Dušan – 1,12%</b></li> </ol>
Način upravljanja Društvom	<b>Jednodomno upravljanje</b>
Organi upravljanja Društvom	<b>Skupština akcionara, Odbor direktora</b>

1. Izveštaj nezavisnog revizora;

- Finansijski izveštaji za 2015. godinu;

2. Godišnji izveštaj o poslovanju društva;

- Kratak opis poslovnih aktivnosti, organizacione i kadrovske strukture pravnog lica;
- Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje/položaj u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;

- Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva;
  - Izloženost rizicima i to cenovnom, kreditnom, riziku likvidnosti i novčanog toka, ostalim pretnjama kao i informacije o strategiji za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti;
  - Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, kao i politika zaštite svake značajnije transakcije;
  - Informacije o finansijskim instrumentima koje društvo koristi, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnost poslovanja;
  - Informacije o svim važnijim poslovnim događajima koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
  - Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima;
  - Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja;
  - Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine;
  - Informacije o ograncima;
  - Pregled korporativnog upravljanja.
3. Sopstvene akcije;
- Informacije o sopstvenim akcijama.
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja;
5. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja/godišnjeg izveštaja;
6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka;

April, 2016. godine

AKCIONARSKO DRUŠTVO CENTRAL  
ZA UGOSTITELJSTVO  
MARŠTALA TITA BROJ 92  
VRBAS

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### ***Akcionarima i rukovodstvu Akcionarskog društva Central za ugostiteljstvo, Vrbas***

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva AKCIONARSKO DRUŠTVO CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO, VRBAS (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 i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### **Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

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

### **Odgovornost revizora**

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

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

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

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

### ***Akcionarima i rukovodstvu Akcionarskog društva Central za ugostiteljstvo, Vrbas***

#### ***Osnove za mišljenje sa rezervom***

Obzirom da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta, u tom smislu ističemo sledeće informacije koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su bili predmet revizije: Ukupan kapital Društva iznosi 87.531 hiljadu dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 15.170 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva iskazane su u iznosu od 20.025 hiljada dinara od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 17.020 hiljada dinara, dok je obrtna imovina Društva iskazana u visini od 5.456 hiljada dinara i manja je od kratkoročnih obaveza za 11.564 hiljade dinara, što predstavlja nepovoljnu strukturu izvora finansiranja. Takođe, Društvo je u prethodnim periodima kao rezultat poslovanja ostvarivalo gubitke. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice smatramo da bi Društvo trebalo da pribavi dodatni kapital, odnosno neto obrtna sredstva, kako bi moglo svoje poslovanje da nastavi u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Na dan bilansa, ukupne obaveze Društva iznose 20.025 hiljada dinara, od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 17.020 hiljada dinara, dok su odložene poreske obaveze iskazane u iznosu od 3.005 hiljada dinara. U toku obavljanja postupka revizije izvršili smo kontrolu realizacije obaveza i analizu starosne strukture i usaglašenosti istih. Na osnovu navedenih revizorskih procedura utvrdili smo da Društvo svoje karatoročne obaveze ne izmiruje redovno i zalazi u docnju, zbog čega postoji mogućnost pokretanja sporova i obračuna kamata od strane poverilaca. Usled navedenog, ne možemo da potvrdimo da iskazani iznosi obaveza odražavaju realne iznose budućih odliva sredstava po osnovu njihovog izmirenja. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje Društvo vodi nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos mogućih korekcija po ovom osnovu.

#### ***Mišljenje sa rezervom***

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva AKCIONARSKO DRUŠTVO CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO, VRBAS na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### ***Skretanje pažnje***

Društvo u finansijskim izveštajima nije izvršilo potpuna obelodanjivanja kako to zahteva MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja i MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

### ***Akcionarima i rukovodstvu Akcionarskog društva Central za ugostiteljstvo, Vrbas***

Društvo je u finansijskim izveštajima iskazalo zalihe u iznosu od 1.336 hiljada dinara. U toku obavljanja postupka revizije izvršili smo kontrolu kretanja zaliha i analizu uticaja na pozicije rezultata, kao i usaglašenost iskazanog stanja istih. Na osnovu navedenih revizorskih procedura utvrdili smo da zalihe nisu adekvatno reklasifikovane, postoje odstupanja između stvarnog i knjigovodstvenog stanja, zbog čega ne možemo da potvrdimo da iskazani iznos zaliha odražava realne iznose budućih priliva sredstava po osnovu njihove realizacije. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje Društvo vodi nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos mogućih korekcija po ovom osnovu.

Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji Društvo primenjuje nije usaglašen sa važećim zakonskim propisima.

Društvo je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans najkasnije 30.06.2015. godine. Do momenta izdavanja ovog izveštaja Društvo nam je prezentovalo Poreski bilans, ali ga nije predalo nadležnoj Poreskoj upravi iz razloga što će poreski bilans biti predat uz konačne finansijske izveštaje.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

### ***Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima***

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011) i Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci i ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Godišnji izveštaj o poslovanju ne sadrži sva potrebna obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala i Zakonom o računovodstvu, te u tom smislu nismo u mogućnosti da se izjasnimo o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima koji su predmet revizije.

U Beogradu, 25.04.2016. godine

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08058008	Шифра делатности 5510	ПИБ 100635979
Назив: А.Д. "ЦЕНТРАЛ" ЗА УГОСТИТЕЉСТВО ВРБАС		
Седиште : МАРШАЛА ТИТА 92 ВРБАС		

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 15 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2014	Почетно стање 2014
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		102.100	103.994	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	6	102.100	103.994	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		38.847	38.847	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		54.019	55.941	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		384	493	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6а	8.850	8.713	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2014	Почетно стање 2014
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 пласмани	0033				
05	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		5.456	4.207	
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ</b> (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	7	1.336	1.010	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		1.308	967	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		28	43	
20	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b> (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	8	2.639	2.330	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2.639	2.330	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	<b>III. Потраживања из специфичних послова</b>	0059				
22	<b>IV. Друга потраживања</b>	0060	9	57	25	
236	<b>V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха</b>	0061				
(23 осим 236) - 237	<b>VI. Краткорочни финансијски пласмани</b> (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
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. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	10	1.192	657	
27	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069	11	151	119	
28 осим 288	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070	12	81	66	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2014	Почетно стање 2014
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		107.556	108.201	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401		87.531	88.652	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402		102.701	102.656	
300	1. Акцијски капитал	0403	13	102.308	102.308	
301	2. Удели друштва са 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		393	348	
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413				
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414				
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416				
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421		15.170	14.004	
350	1. Губитак ранијих година	0422		14.004	8.887	
351	2. Губитак текуће године	0423		1.166	5.117	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424				
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425				
400	1. Резервисања трошкова 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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432				
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				



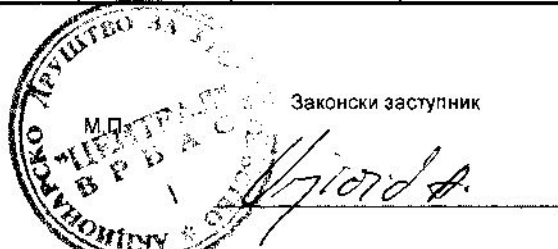
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2014	Почетно стање 2014
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		3.005	2.782	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		17.020	16.767	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0443		2.600	2.800	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	14	2.600	2.800	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	15	706	960	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451	16	7.808	7.773	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		7.805	7.773	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		3		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	17	4.990	4.141	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	18	184	180	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	19	732	911	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462			2	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) =&gt; 0 = (0441+0424+0442-0071) =&gt; 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) &gt;= 0</b>	0464		107.556	108.201	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у VRBASU

дана III 2016 године

Законски заступник



Полуњава правно лице - предзетник

Матични број  
08058008Шифра делатности  
5510ПИБ  
100635979

Назив: А.Д. "ЦЕНТРАЛ" ЗА УГОСТИТЕЉСТВО ВРБАС

Седиште: МАРШАЛА ТИТА 92 ВРБАС

## БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2015 године

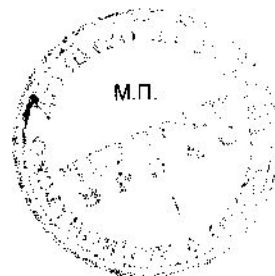
- у хиљадама динара -

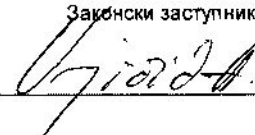
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001	22	43.411	37.697
60	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002		3.323	3.879
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		3.323	3.879
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009		34.480	26.085
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		34.480	26.085
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		5.608	7.733
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) &gt;= 0</b>	1018		44.699	43.342
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019	23	1.513	1.841
62	<b>II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020			
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021			
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023	24	12.161	9.207
513	<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024		5.801	5.131
52	<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	1025	25	18.102	17.200
53	<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026	26	2.089	3.149
540	<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027	27	2.520	2.619

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	28	2.513	4.195
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		1.288	5.645
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	29	569	27
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		567	11
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2	16
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	30	267	271
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		267	271
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		302	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			244
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	31	135	138
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	32	405	1.207
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	33	227	76
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		943	4.896
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		943	4.896
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		223	221
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		1.166	5.117

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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 VRBASU  
 дана III 2016 године



Законски заступник  


Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08058008	Шифра делатности 5510	ПИБ 100635979
Назив:	А.Д. "ЦЕНТРАЛ" ЗА УГОСТИТЕЉСТВО ВРБАС	
Седиште :	МАРШАЛА ТИТА 92 ВРБАС	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

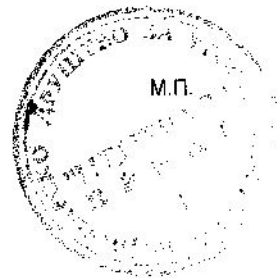
у периоду од 01.01. до 31.12. 2015 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		1.166	5.117
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		1.166	5.117
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		1.166	5.117
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у VRBASU  
 дана III 2016 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5	6		7		8		9	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047	4065			4063	4101			4119		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066			4084	4102			4120		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049	4067		14.004	4065	4103			4121		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	102.656	4032	4050	4068			4086	4104			4122		
8.	Промене у текућој 2015 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051	4069		1.166	4087	4105			4123		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	45	4034	4052	4070			4088	4106			4124		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053	4071		15.170	4089	4107			4125		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	102.701	4036	4054	4072			4090	4108			4126		



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала															
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају										
1	2	10	11	12	13	14	15										
	Почетно стање на дан 01.01. 2014																
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217										
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218										
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219										
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220										
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014																
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221										
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222										
4.	Промене у претходној 2014 години																
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223										
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224										
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014																
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225										
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226										
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227										
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228										

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
8.	Промене у текућој 2015 години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?((ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)) >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?((ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)) >= 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2014				
1.	а) дуговни салдо рачуна	4235	93.731	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	93.731	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
	Промене у претходној 2014 години				
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2014				
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	88.652	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	88.652	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
	Промене у текућој 2015 години				
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	87.531	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft.

у VRBASU

дана III 2016 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08058008	Шифра делатности 5510	ПИБ 100635979
Назив:	А.Д. "ЦЕНТРАЛ" ЗА УГОСТИТЕЉСТВО ВРБАС	
Седиште :	МАРШАЛА ТИТА 92 ВРБАС	

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2015 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	51.682	46.599
1. Продаја и примљени аванси	3002	43.695	35.814
2. Примљене камате из пословних активности	3003	567	11
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	7.420	10.774
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	50.368	48.187
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	27.148	24.319
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	17.253	18.247
3. Плаћене камате	3008	267	271
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.700	5.350
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	1.314	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		1.588
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	626	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	626	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	626	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	45	1.438
1. Увећање основног капитала	3026	45	38
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		1.400
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	200	
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035	200	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		1.438
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	155	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	51.727	48.037
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	51.194	48.187
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042	533	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043		150
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	657	791
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	2	16
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	1.192	657

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у VRBASU

дана III 2016 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PRIVREDNA DRUŠTVA KOJA PRIMENJUJU MRS (MSFI)

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo A.D. "Central" za ugostiteljstvo Vrbasa iz Vrbasa (dalje: **Društvo**) je osnovano 2003. godine na osnovu Odluke, kao akcionarsko društvo. Osnivač Društva je konzorcijum fizičkih lica. Na dan 31.12.2015. godine, vlasništvo na akcijama ima 201. lice. Osnovna delatnost je ugostiteljstvo, a Društvo je registrovano i za proizvodnju hleba i peciva, trgovinu na veliko voćem i povrćem, mesom, mlečnim proizvodima i dr.

Matični broj Društva je 08058008 a Poreski identifikacioni broj 100635979. Sedište Društva je u Vrbasu, ulica Maršala Tita 92.

Društvo je na dan 31. decembra 2015. godine imalo 32 zaposlena radnika, a 31. decembra 2014. godine 34. zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 28.03.2016.. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

### **2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja,

izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

## ***2.2. Uporedni podaci***

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2014. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 29. aprila 2015. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

## ***2.3. Preračunavanje stranih valuta***

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu 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 Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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 Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

## ***2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja***

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

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

#### **3.1. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjene vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

#### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i rabate. Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.



Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

### **3.3. Amortizacija**

Otpisivanje postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode, kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje nekretnina se vrši primenom proporcionalne metode, do iznosa rezidualne vrednosti.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine		1.8 – 2 %
Oprema: Mašine		5 – 20 %
Računarska oprema		15 %
Transportna sredstva		15,5 %

### **3.4. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja koji se kreće u rasponu od 50 do 56 godina.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

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

### **3.5. 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 Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

### **3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### **3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava**

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

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, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

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, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

### **3.8. 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**

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 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 Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

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

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća (*prilagoditi*). Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

*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. 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 (*prilagoditi*).

*b) Zajmovi i potraživanja*

U bilansu stanja 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 (*prilagoditi*).

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena (*prilagoditi*).

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 dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date (*matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim - prilagoditi*) licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

### **Finansijske obaveze**

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 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 beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka (*prilagoditi*).

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Kreditni su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

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.

### **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.

### **3.9. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove.

### **3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja finansijskih izveštaja uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

### **3.11. 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. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

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

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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**

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
  - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
  - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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.

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

### **3.12. *Primanja zaposlenih***

#### ***(a) 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.

#### *(b) Otpremnine i jubilarne nagrade*

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

#### *(c) Učešće u dobiti i bonusi*

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada je doneta odluka o njihovoj isplati. Učešće zaposlenih u dobiti kao i bonusi podležu obračunu svih pripadajućih poreza i doprinosa na zarade.

#### *(d) Kratkoročna, plaćena odsustva*

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2014. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

### **3.13. Porezi i doprinosi**

#### *(a) Porez na dobit*

##### Tekući porez

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

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 preoporezivanja 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.

##### 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.

### **3.14. Dividende**

Dividende vlasnicima evidentiraju se kao obaveza i umanjuju kapital u periodu u kojem je doneta odluka o njihovoj isplati.

Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

### **3.15. 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 PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

#### *(a) 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.



### *(b) Prihod od prodaje usluga*

Društvo prodaje usluge: prenoćišta, zakupa sale, vešeraja i dr. 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 za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

### *(c) Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

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

### *(d) Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

### *(e) Prihod od dividendi*

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

## **3.16. 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.

### *(a) 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.

### *(b) 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.

## 4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

### 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 Upravnog odbora.

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2015	2014
<b>Finansijska sredstva</b>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	1192	657
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju		
Zajmovi i potraživanja	2639	2330
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima		
Obaveze iz poslovanja	7808	7773

U 2015. i 2014. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

#### (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 tri vrste rizika, kao što sledi:

##### *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo nema potraživanja i obaveze u stranim 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.

### *Rizik od promene kamatnih stopa*

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

### **(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.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

u hiljadama dinara

	<b>Do 3 meseca</b>	<b>Od 3 do 12 meseci</b>	<b>Od 1 do 2 godine</b>	<b>Od 2 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
<b>31. decembar 2015. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita						
Obaveze iz poslovanja	2672	4146	990			7808
Ostale kratkoročne obaveze	4990					4990

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<b>31. decembar 2014. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita						
Obaveze iz poslovanja	4136	3371	266			7773
Ostale kratkoročne obaveze	4141					4141

#### **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.

Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2015.	2014.
Obaveze po kreditima - ukupno (Napomena 14)	2600	2800
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 10)	1192	657
Neto dugovanja	1408	2143
Sopstveni kapital		
Kapital - ukupno	87531	88652
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>1,61%</b>	<b>2,42%</b>

#### **4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti**

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

## 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:

#### *Obezvređenje 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, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive 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 ima manji broj sudskih sporova, pa se ne vrši rezervisanje istih.

### *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.

## 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2014. godine</b>		194.917	17.424		1.050		213.391
Nabavke							
Prenos sa/na zemljište i u pripre	38.847	-37.797			-1.050		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2014. godine</b>	38.847	157.120	17.424		0		213.391
Prenos sa/na zemljište							
Nabavke		626					626
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			728				728
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015. godine</b>	38.847	157.746	16.696		0		213.289
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2014. godine</b>		90.069	16.709				106.778
Amortizacija (Napomena 27)		2.397	222				2.619
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2014. godine</b>		92.466	16.931				109.397
Amortizacija (Napomena...)		2.411	109				2.520
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			728				728
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015. godine</b>		94.877	16.312				<b>111.189</b>
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
<b>- 31. decembra 2015. godine</b>	38.847	62.869	384				102.100
<b>- 31. decembra 2014. godine</b>	38.847	64.654	493				103.994

Nemamo uzetih kredita kod banaka.

Nemamo opreme u finansijskom lizingu.



## 6a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2015.	2014.
<b>NABAVNA VREDNOST</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	31.530	26.491
Nabavke	626	
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		5.039
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	32.156	31.530
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	22.817	18.121
Amortizacija	489	477
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		4.219
Priznati gubici od obezvređenja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	23.406	22.817
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>		
<b>- 31. decembra 2015. godine</b>	8.850	
<b>- 31. decembra 2014. godine</b>		8.713

U vezi investicionih nekretnina, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

	2015.	2014.
Prihodi od zakupnina	5.608	7.733
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	0	0

Značajniji objekti dati u zakup su:

Gradska kafana izdata u zakup STR "Blue Sky-Zhou" iz Vrbasa

Riblji restoran "Vrbas" izdat u zakup apoteki "Lilly" iz Novog Sada

Restoran "Kairo" izdat u zakup "Vuk i Joca" d.o.o. iz Vrbasa.

## 7. ZALIHE

	2015.	2014.
Materijal	867	531
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji	441	436
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	28	43
Minus: ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.336</b>	<b>1.010</b>

U toku godine, izvršen je otpis zastarelih zaliha robe i materijala u ukupnom iznosu od RSD 9 hiljada na teret "Ostalih rashoda" u Bilansu uspeha.

## 8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje	19.099	18.784
Minus: ispravka vrednosti	16.460	16.454
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.639</b>	<b>2.330</b>

*Napomena: Društvo nije u obavezi da prikaže navedeni tabelarni pregled jer je raščlanjavanje istog urađeno u samom obrascu Bilansa stanja, ali isto može da uradi radi preglednijeg i hronološkog praćenja opisa pojedinačnih stavki i povezivanja sa drugim Napomenama. Umesto toga treba opisati na šta se odnose najznačajnije materijalno značajne stavke.*

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana je u sledećim valutama:

	2015.	2014.
RSD	2.639	2.330
EUR		
Druge valute ( <i>navesti ako je primenljivo</i> )		

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2015.	2014.

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	16.453	17.094
Dodatna ispravka vrednosti	135	138
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		201
Naplaćena ispravljena potraživanja	128	577
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	16.460	16.454

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

## 9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	32	
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	25	25
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja		
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	57	25

## 10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	70	55
Tekući (poslovni) računi	1.101	260
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	21	342
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	1.192	657

## 11. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2015.	2014.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	144	115
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	7	4
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	151	119

## 12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2015.	2014.
Unapred plaćeni troškovi	25	25
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Unapred plaćena pretplata za stručne časopise i publikacije	32	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	24	41
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	81	66

## 13. KAPITAL

### *(a) Osnovni kapital*

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije 1-3337 od 04.04.2003. godine) iznosi 1.595.697,72 evra (ili 102.308.000,00 dinara), pri čemu se ceo iznos odnosi na novčani kapital.

### *(b) Upisani a neuplaćeni kapital*

Nema upisanog a neuplaćenog kapitala.

### *(c) Rezerve*

Nema statutarnih i drugih rezervi.

(d) Revalorizacione rezerve

Nema revalorizacionih rezervi.

#### 14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2015.	2014.
Kratkoročni krediti i zajmovi		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.600	2.800
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.600</b>	<b>2.800</b>

a) Ostale kratkoročne finansijske obaveze se odnose na primljenju pozajmicu od "Mirotin"-a d.o.o. Vrbas u iznosu od 2.600.000,00 dinara.

#### 15. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembra 2015. godine iznose RSD 82 hiljade i najvećim delom se odnose na usluge smeštaja (31. decembra 2014. godine RSD 608 hiljada).

Primljeni depoziti (za zakup poslovnog prostora) na dan 31. decembra 2015. godine iznose RSD 624 hiljade ( 31. decembra 2014. godine RSD 352 hiljada)

#### 16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015.	2014.
Obaveze prema dobavljačima	7.805	7.773
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>7.805</b>	<b>7.773</b>

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 7 do 90 dana.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

## 17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2015.	2014.
Zarade i naknade zarada, bruto	4.591	3.760
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	387	372
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	12	9
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>4.990</b>	<b>4.141</b>

Ostale obaveze se odnose na članarine Privrednim komorama.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

## 18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2015.	2014.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	59	
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	125	180
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>184</b>	<b>180</b>

## 19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2015.	2014.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	732	911
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>732</b>	<b>911</b>

## 20. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2015.	2014.
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		2
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>		<b>2</b>

## 21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. oktobar 2015. godine.

- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 4.917 hiljada.
- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 0 hiljada. S obzirom da je na svakom poslatom IOS-u našim dužnicima, navedeno: "Ako u roku od 15 dana ne vratite IOS smatraćemo da ste saglasni sa našim saldov", zaključujemo da su nam sva potraživanja usaglašena.

## 22. POSLOVNI PRIHODI

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe	3.323	3.879
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	34.480	26.085
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija		
Drugi poslovni prihodi – prihodi od zakupnina	5.608	7.733
<b>Za godinu</b>	<b>43.411</b>	<b>37.697</b>

Drugi poslovni prihodi se isključivo odnose na prihode od zakupnine objekata.

## 23. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe u prometu u 2015. godini je iznosila RSD 1.513 hiljada (2014: RSD 1.841 hiljada).

## 24. TROŠKOVI MATERIJALA

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi materijala za izradu	10.135	6.277
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.379	1.322
Troškovi rezervnih delova	176	120
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	471	1.488
<b>Za godinu</b>	<b>12.161</b>	<b>9.207</b>

## 25. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	13.689	13.772
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.398	2.439
Troškovi naknada po ugovoru o delu	44	53
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	893	127
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.078	809
<b>Za godinu</b>	<b>18.102</b>	<b>17.200</b>
<b>Broj zaposlenih</b>	<b>32</b>	<b>36</b>

## 26. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Transportne usluge	324	317
Usluge održavanja	583	1.911



Zakupnine		
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda	90	124
Troškovi istraživanja		
Troškovi komunalnih usluga	682	361
Troškovi ostalih usluga	410	436
<b>Za godinu</b>	<b>2.089</b>	<b>3.149</b>

## 27. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	2.411	2.142
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	109	427
<b>Za godinu</b>	<b>2.520</b>	<b>2.619</b>

## 28. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	719	1.874
Troškovi reprezentacije	100	94
Troškovi premije osiguranja	459	495
Troškovi platnog prometa	172	175
Troškovi članarina	37	35
Troškovi poreza	843	1.297
Troškovi doprinosa	183	225
Ostali nematerijalni troškovi		
<b>Za godinu</b>	<b>2.513</b>	<b>4.195</b>

U okviru troškova neproizvodnih usluga najveća stavka jsu ostale neproizvodne usluge u iznosu od 202 hiljade dinara.

U okviru troškova poreza najznačajnija stavka je porez na imovinu u iznosu od 766 hiljade dinara..

## 29. FINANSIJSKI PRIHODI

	2015.	2014.
Finansijski prihodi od zavisnih i povezanih lica		
Prihodi kamata	567	11
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	2	16
<b>Za godinu</b>	<b>569</b>	<b>27</b>

## 30. FINANSIJSKI RASHODI

	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	267	271
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		
<b>Za godinu</b>	<b>267</b>	<b>271</b>

## 31. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2015.	2014.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	135	138
<b>Za godinu</b>	<b>135</b>	<b>138</b>

## 32. OSTALI PRIHODI

	2015.	2014.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		

- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	129	577
Rabat	115	117
Prihodi od smanjenja obaveza	112	47
Prihodi od naknade štete	30	425
Ostali nepomenuti prihodi	19	41
<i>Svega ostali prihodi</i>	405	1.207
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha		
- ostale imovine		
<i>Svega prihodi od usklađivanja vrednosti</i>		
<b>Za godinu</b>	<b>405</b>	<b>1.207</b>

### 33. OSTALI RASHODI

	2015.	2014.
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Troškovi sporova	195	55
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1	9
Ostali nepomenuti rashodi	31	12
<i>Svega ostali rashodi</i>		
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		

- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha materijala i robe		
- ostale imovine		
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
<b>Za godinu</b>	<b>227</b>	<b>76</b>

### 34. POTENCIJALNE OBAVEZE

Nema potencijalnih obaveza. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

### 35. PREUZETE OBAVEZE

Nema preuzetih obaveza.

### 36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu.

### 37. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2015. godine i 31. decembra 2014. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	U RSD	
	2015.	2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD		
CHF		

### 38. NETO GUBITAK PO AKCIJI

Neto gubitak po akciji za 2015. godinu, iznosi: 11,39 dinara (1.165.699 dinara (gubitak za 2015. godinu) : 102.308 (broj akcija))

Neto gubitak po akciji za 2014. godinu je iznosio: 50,02 dinara (5.117.472 dinara (gubitak za 2014. godinu) : 102.308 (broj akcija))



*[Handwritten signature]*

Zakonski zastupnik

## 2. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

### *Kratak opis poslovnih aktivnosti, organizacione i kadrovske strukture pravnog lica:*

Akcionarsko društvo "Central" za ugostiteljstvo Vrbas, matični broj 08058008, PIB 100635979.

Pretežna delatnost Društva je: 5510 – hoteli i sličan smeštaj. Trenutno u okviru Društva posluje hotel "Bačka", dok su ostali objekti većim delom izdati u zakup. Na kraju 2015. godine bilo je zaposleno 32 radnika.

Broj izdatih akcija: 102.308

Broj akcionara na dan 31.12.2015. – 201.

Deset najvećih akcionara:

	Broj akcija	% od ukupne emisije	Broj glasova
1. Lugonja Branislava	23.066	22,54565	23.066
2. Janičić Aleksa	20.092	19,63874	oduzeto pravo na 24.257 glasova
3. Pavićević Zdravko	12.759	12,47117	oduzeto pravo na 24.256 glasova
4. Vujičić Đoko	12.759	12,47117	oduzeto pravo na 24.256 glasova
5. Vujović Zoran	3.900	3,81202	3.900
6. Milkić Tomislav	3.900	3,81202	3.900
7. Nikčević Momo	3.625	3,54320	3.625
8. Lugonja Marijana	1.894	1,85127	1.894
9. Nedeljković Željko	1.007	0,98428	1.007
10. Nešić Dušan	1.000	0,97744	1.000

Vrednost osnovnog kapitala 102.701.000,00 dinara.

Način upravljanja Društvom – jednodomno upravljanje. Organ upravljanja – Odbor direktora.

Nema podataka o zavisnim društvima.

### *Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje/položaj u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva:*

<i>Prihodi, kapital, rezultat</i>	<i>u hiljadama dinara</i>		
Rezultat poslovanja	2012.	2013.	2014.
Poslovni prihod	40.025	34.467	37.697
Finansijski prihod	44	15	27
Ostali prihod	385	413	1.207
Ukupni prihod	40.454	34.895	38.931

Rezultat poslovanja	2012.	2013.	2014.
Ukupan prihod	40.454	34.895	38.931
Ukupan rashod	60.995	44.849	43.827
Ukupan kapital	103.942	93.731	88.652
Dobit/(Gubitak)	-20.541	-9.954	-4.896

Prihodi, kapital, rezultat – kontni okvir 2015

u hiljadama dinara

Rezultat poslovanja	2013.	2014.	2015.
Poslovni prihod	34.467	37.697	43.411
Finansijski prihod	15	27	569
Ostali prihod	413	1.207	405
Ukupni prihod	34.895	38.931	44.385

Rezultat poslovanja	2013.	2014.	2015.
Ukupan prihod	34.895	38.931	44.385
Ukupan rashod	44.849	43.827	45.328
Ukupan kapital	93.731	88.652	87.531
Dobit/(Gubitak)	-9.954	-4.896	-943
Neto dobitak/(Neto gubitak)	-10.238	-5.117	-1.166

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva. – kontni okvir 2015:

Rezultat poslovanja	2013.	2014.	2015.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,00	0,00	0,00
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	0,00	0,00	0,00
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	0,01598	0,18913	0,19445
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	0,05279	0,03918	0,07004
• II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	0,20872	0,19067	0,24207
• neto obrtni kapital (obrta imovina-kratkoročne obaveze) u hiljadama dinara	-10.321	-12.560	-11.564
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	Najviša 460 rsd Najniža 440 rsd	Najviša 440 rsd Najniža 360 rsd	Najviša 560 rsd Najniža 360 rsd
• tržišna kapitalizacija	45.015.520	45.015.520	57.292.480
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	-	-	-

- isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama

-	-	-
---	---	---

Zemljište:

Naziv i vrsta zemljišta	Namena zemljišta	Lokacija	Površina zemljišta ha	Vrednost imovine (sadašnja u 000 dinara)
Grad.zemljište		Vrbas	0,8757 h	37403
Grad.zemljište		Zmajevo	0,0677 h	914
Grad.zemljište		B.D.Polje	0,0960 h	530

Objekti:

Naziv i vrsta objekta	Namena objekta	Lokacija	Površina objekta (m <sup>2</sup> )	Vrednost imovine (sadašnja u 000 dinara)
Hotel "Bačka"	Poslovna zgrada	Vrbas	3165	54.020
Riblj rest. "Vrbas"	Inv.nekretnina	Vrbas	316	494
Bife "Zelengora"	Inv.nekretnina	Vrbas	141	86
Rest. "Jezero"	Inv.nekretnina	Zmajevo	268	1.430
Rest. "Durmitor"	Inv.nekretnina	B.D.Polje	401	299
Bife "Šaran"	Inv.nekretnina	Vrbas	78	
Rest. "Kairo"	Inv.nekretnina	Vrbas	186	944
"Snek bar"	Inv.nekretnina	Vrbas	79	205
Rest. "Bačka" ž.st.	Inv.nekretnina	Vrbas	218	1.276
Stara upr.zgrada	Inv.nekretnina	Vrbas	138	1.903
Gradska kafana	Inv.nekretnina	Vrbas	826	2.212

Učešće u kapitalu drugih lica:

Poslovno ime i sedište pravnog lica	Učešće izdavaoca u kapitalu pravnog lica	Pravo glasa izdavaoca u pravnom licu u %
-	-	-

Zaloge:

Vrsta zaloge	Sadašnja vrednost založnog dobra (sa zemljištem) u hiljadama dinara	Vrednost založnog potraživanja u hiljadama dinara	Trajanje zaloge	Naziv založnog poverioca

"Gradska kafana"	3.725	8.743	9 godina	"Figrad company"
------------------	-------	-------	----------	------------------

**Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva:**

Planom poslovanja za 2016. godinu predviđena je bruto vrednost realizacije u iznosu od 60.000.000,00 dinara. Što se tiče izdavanja nekretnina u zakup, zbog ekonomske krize u zemlji je smanjena privredna aktivnost, a samim tim se pojavio višak poslovnog prostora na tržištu, cene zakupa su pale a samim tim i interesovanje za zakup je izuzetno smanjeno, te ćemo biti zadovoljni ukoliko nam prihvati od zakupa u tekućoj godini ostanu na nivou prethodne 2015. godine.

U 2015. godini nije bilo promena u poslovnim politikama Društva.

**Izloženost rizicima i to cenovnom, kreditnom, riziku likvidnosti i novčanog toka, ostalim pretnjama kao i informacije o strategiji za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti:**

Nije značajno

**Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, kao i politika zaštite svake značajnije transakcije:**

Nema

**Informacije o finansijskim instrumentima koje društvo koristi, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnost poslovanja:**

Nije značajno

**Informacije o svim važnijim poslovnim događajima koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:**

Nema značajnijih poslovnih događaja.

**Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima:**

Nema.

**Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja:**

Nema.

**Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:**

Nema.

**Informacije o ograncima:**

Nema.



### 3. Informacije o sopstvenim akcijama:

Nema.

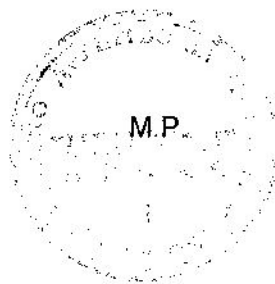
### 4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje. Izjavu dali:

*Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja*

*Generalni direktor*

\_\_\_\_\_  
Dragan Vasić – šef računovodstva



\_\_\_\_\_  
Anica Vujičić

### 5. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

#### Napomena:

Finansijski izveštaj društva Central a.d. Vrbas za 2015. godinu je odobren je od strane generalnog direktora društva i dostavljen Agenciji za privredne registre u zakonskom roku. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2015. godinu.

### 6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2015. godinu doneće se na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Vrbasu, Mart 2016. godine

**Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja**

\_\_\_\_\_  
Dragan Vasić – šef računovodstva



**Generalni direktor**

\_\_\_\_\_  
Anica Vujičić