

GODIŠNJI IZVEŠTAJ LIPA AD NOVI PAZAR

Osnovni podaci o izdavaocu akcija	
Poslovno ime, sedište, adresa, MB i PIB	AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I SPOLJNU TRGOVINU LIPA, NOVI PAZAR; 37. Sandžačke divizije 2; Novi Pazar MB: 07194552 PIB: 101788299
Osnovna delatnost; šifra delatnosti	Hoteli i sličan smeštaj; 05510
Ime i prezime direktora	Ćerim Šemsović, generalni direktor
Ime i prezime kontakt osobe	Rukija Omerović
Telefon	020/322-637
e-mail	ad.lipa@yahoo.com
Datum osnivanja	31.12.1998. godine
Ukupan broj izdatih običnih akcija na dan sastavljanja Izveštaja	557.202 komada
CFI kod i ISIN broj	ESVUFR; RSLINPE72639
Simbol	LPNP
Nominalna vrednost jedne akcije	600,00
Ukupan broj izdatih prioritetnih akcija	-
CFI kod i ISIN broj	-
Nominalna vrednost jedne akcije	-
Tržište na koje su akcije Društva uključene	MTP
Broj akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	98
Deset najvećih akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	<ol style="list-style-type: none"> 1. Konzorcijum Lipa – 79,14% 2. Lipa ad Novi Pazar – 2,39% 3. Roglić Tomislav – 0,12% 4. Krlić Fadila – 0,06% 5. Dazdarević Zakira – 0,04% 6. Ibrahimović Selmo – 0,04% 7. Kačar Bahrija – 0,04% 8. Radenković Milija – 0,03% 9. Ključanin Bisera – 0,02% 10. Ugljanin Edib – 0,01%
Način upravljanja Društvom	Dvodomno upravljanje
Organi upravljanja Društvom	Skupština akcionara, Nadzorni odbor, Izvršni odbor

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

AD LIPA
37. SANDŽAČKE DIVIZIJE 2
NOVI PAZAR

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Lipa, Novi Pazar

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD LIPA, NOVI PAZAR (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o ostalom rezultatu 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim 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 zahtevaju 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 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 ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih 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 razumnost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnove za negativno mišljenje

Nekretnine, postrojenja i oprema su na dan 31. decembar 2015. godine iskazani u iznosu od 494.942 hiljada dinara, od čega se na zemljište odnosi 11.434 hiljada dinara, na građevinske objekte 369.198 hiljada dinara, na postrojenja i opremu 18.587 hiljada dinara, na investicione nekretnine 95.723 hiljada dinara.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Lipa, Novi Pazar

Osnove za negativno mišljenje - nastavak

U toku sprovođenja postupka revizije utvrdili smo da je Društvo izvršilo procenu fer vrednosti nekretnina i opreme na dan 31.12.2014. godine i po tom osnovu povećalo vrednost nekretnina i opreme u ukupnom iznosu od 246.544 hiljade dinara. Društvo je navedenu procenu knjižilo ukidanjem ispravke vrednosti nekretnina i opreme, čime je za nekretnine zadržalo postojeću stopu amortizacije i posledično tome povećalo korisni vek trajanja. Procenitelj nije utvrdio procenjeni korisni vek trajanja nekretnina i opreme na dan procene, tako da smatramo da Društvo mora preispitati primenjene stope amortizacije, proceniti preostali vek korišćenja nekretnina i opreme i shodno tome utvrditi stope amortizacije kako to predviđa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. Dodatno ističemo da smo uvidom u sudske sporove utvrdili da Društvo vodi sudske sporove po pitanju vlasništva nekretnina u ukupnom iznosu od 22.760 hiljada dinara, kao i činjenicu da navedene nekretnine nisu u posedu Društva. U postupku revizije finansijskih izveštaja za 2015. godinu nismo mogli da pribavimo dovoljno adekvatnih dokaza kako bi smo se nesumnjivo mogli uveriti da je Društvo nesporni vlasnik imovine u sporu, te usled prethodno navedenog izražavamo sumnju u realnost iskazane vrednosti nekretnina u finansijskim izveštajima Društva. U postupku revizije nije nam stavljen na uvid osnov priznavanja vrednosti zemljišta u iznosu od 11.434 hiljade dinara. Uvidom u posedovne listove zemljišta utvrdili smo da Društvo nije izvršilo konverziju prava korišćenja u pravo svojine. Obzirom na prethodno Društvo u svojini nema zemljište već pravo korišćenja, tako da je potrebno da pokrene postupak konverzije prava korišćenja u pravo vlasništva. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi tačan iznos korekcija koje mogu nastati po osnovu prethodno navednog, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2015. godinu.

U okviru pozicije potraživanja, Društvo je na dan 31. decembar 2015. godine, iskazalo iznos od 89.660 hiljade dinara, od čega se na potraživanja od kupaca u iznosu od 22.694 hiljada dinara, dok se na potraživanja od kupaca u zemlji – matična i zavisna pravna lica odnosi 66.966 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo kontrolu konfirmiranosti i naplativosti, analizu starosne strukture potraživanja i plasmana, kao i boniteta dužnika, pri čemu smo utvrdili nizak stepen naplativosti, nedovoljnu konfirmiranost, kao i zastarelost potraživanja. Na osnovu prethodno navedenih postupaka utvrdili smo da smo da je povezano lice Samald commerc iz Novog Pazara u neprekidnoj blokadi od 23.03.2013. godine i u postupku revizije nismo bili u mogućnosti da ovo potraživanje usaglasimo sa dužnikom. Imajući u vidu prethodno, smatramo da Društvo mora izvršiti procenu naplativosti potraživanja i izvršiti obezvređenje u skladu sa tim. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost bilansiranog iznosa potraživanja kao ni da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2015. godinu mogu imati korekcije po osnovu otpisa potraživanja.

Društvo je obaveze iz poslovanja bilansiralo u iznosu od 136.968 hiljada dinara koje se najvećim delom, u iznosu od 14.400 hiljade dinara odnose na obaveze prema dobavljačima matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema dobavljačima ostalim povezanim pravnim licima u iznosu od 48.840 hiljada dinara i obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 73.660 hiljada dinara. U toku obavljanja revizorskih procedura, izvršili smo analize usaglašenosti, izmirenja i starosne strukture obaveza. Na osnovu sprovedenih procedura, utvrdili smo da u najmanjem iznosu od 17.350 hiljada dinara potiču iz prethodnog perioda i da nisu izmirene do dana revizije. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu Društvo obaveze prema dobavljačima nije bilansiralo u skladu sa verovatnim odlivima sredstava. U postupku ove revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su navedene obaveze Društva bilansirane u visini očekivanih odliva sredstava koji će nastati prilikom njihovog izmirivanja, niti možemo da kvantifikujemo efekte koje na finansijske izveštaje za 2015. godinu mogu imati potencijalne korekcije po navedenom osnovu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Lipa, Novi Pazar

Osnove za negativno mišljenje - nastavak

Finansijski izveštaji se sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije, a koje ne uključuju potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog mišljenja. U toku 2015. godine Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 30.783 hiljada dinara, što je uslovilo iskazivanje ukupnog gubitka u bilansu stanja u iznosu od 278.083 hiljada dinara. Ukupne obaveze iznose 298.181 hiljada dinara, od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 244.790 hiljada dinara i one su veće od obrtno imovine za 152.874 hiljada dinara, što ukazuje na veoma nepovoljnu strukturu izvora finansiranja. U 2015. godini, Društvo je imalo izraženih problema u generisanju neto novčanih priliva dovoljnih za servisiranje dospelih obaveza, tako da se tekući račun Društva nalazi u blokadi od 14.12.2015.godine koja na dan ovog izveštaja iznosi 45.309 hiljada dinara. Navedene činjenice ukazuju na postojanje sumnje u sposobnost Društva da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja ukoliko ne pribavi dodatni kapital, odnosno neto obrtna sredstva.

Negativno mišljenje

Po našem mišljenju, zbog značaja pitanja iznetih u pasusima Osnove za negativno mišljenje, finansijski izveštaji ne prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj LIPA AD NOVI PAZAR na dan 31. decembra 2015. godine, kao ni rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Akt o računovodstvu i računovodstvenim politikama koje Društvo primenjuje nije usaglašen sa važećom zakonskom regulativom.

Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja i MSFI 7 – Finansijski instrumenti: Obelodanjivanje vezano za sastavljanje Napomena uz finansijske izveštaje. Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže informacije o uspostavljenim hipotekama, zalozama i drugim teretima, transakcije sa povezanim pravnim licima u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana, kao i obelodanjivanja zarade, odnosno gubitka, po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Društvo ima nekoliko sudskih sporova za koje nije izvršilo procenu očekivanih ishoda, niti je izvršilo rezervisanja po tom osnovu u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva. Takođe, Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže obelodanjivanja vezana za sudke sporove.

Društvo nije izvršilo rezervisanja za beneficije zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih usled procene rukovodstva da se po navedenoj osnovi ne očekuju značajniji odlivi sredstava u narednom periodu.

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao kupci i dobavljači. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans najkasnije do 28.06.2016. godine. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Poreski bilans te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Lipa, Novi Pazar

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 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci 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 premet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2015. godine.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2014. godine izvršio je drugi revizor i u svom mišljenju izdatom na dan 27.04.2015. godine izrazio se uzdržavajuće mišljenje o njima.

U Beogradu, 18.04.2016. godine.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ I СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		495356	512623	278450
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		414	457	1691
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		414	457	593
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				1098
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		434942	512366	275759
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11434	11434	11434
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		369198	375992	209929
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		18587	27869	24950
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		95723	97071	30446
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		1561	1261	29501
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		89660	82393	82653
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		66966	69820	63712
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		22694	16573	15941
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		318	999	97
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	1012	1012
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	1012	1012
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		341	779	338
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				169
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		37	40	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		597273	604029	396171
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	в. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		91917	91206	117721
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1561	5983	53452
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			4722	3951
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		248047	282317	152270
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		346898	346328	334322
300	1. Акцијски капитал	0403		334322	334322	334322
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		12576	12006	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		68164	61711	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		245294	245294	36928
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		102	102	102
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		102	102	102
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		278083	247696	219082
350	1. Губитак ранијих година	0422		247300	226653	190073
351	2. Губитак текуће године	0423		30783	21043	29009
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		53391	47037	65005

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		53391	47037	65065
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		3099	3099	3099
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		50292	43938	61906
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		43045	42626	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		244790	232049	178896
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		97669	71120	23640
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		97669	71120	23640
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		136968	145501	146029
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		14400	53345	25632
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		48840		
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		73660	92073	88896
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		68	83	31501
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		7703	11153	8778
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		241	687	156
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2209	3578	293
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		587273	587273	396171
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Новом Раздору

дана 15.02 20 16 године

М.П.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		93717	157056
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		3363	25609
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			4470
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		3363	21139
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		72473	116426
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			9999
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		72473	106427
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1207	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		16674	15021

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		113278	169536
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		30909	77696
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1187	1144
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12856	14953
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		32094	35894
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		11582	18542
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		17331	12751
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		7319	10554
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		19561	12480
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1342	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1338	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		4	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		11189	13258
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		10279	6135
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		910	7123
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		9647	13288
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		122	4049
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		2061	115
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		777	342
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		213	3132
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		30783	24502
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		30783	24502
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			3549
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		30783	21043
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Новом Пазару</u> дана <u>15.05.2016</u> године					
			М.П.		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		30783	21043
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			276586
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			40926
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			235660
	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			235660
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			214617
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		30783	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Новак Радевић

дана 15.03 2016 године

М.П.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ И СПОЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	334322	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	334322	4024		4042		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	12006	4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	346328	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	346328	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	570	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	346898	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	160745	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	102
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057	58337	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	219082	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	102
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	28614	4079	61711	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	247696	4081	61711	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	102
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	247696	4085	61711	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	102

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	30783	4087	6453	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	300	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	278083	4089	68164	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	102

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	36928	4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	36928	4132		4150
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	54571	4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	262937	4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	245294	4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	245294	4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	245294	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212		

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	210607	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	7569	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	152270	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	137617	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	282317	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	282317	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07194552

Шифра делатности 5510

ПИБ 101788299

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ, ТРГОВИНУ I СПОЛЈНУ ТРГОВИНУ ЛИПА, НОВИ ПАЗАР

Седиште Нови Пазар, 37. Санџачке дивизије 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	119175	200233
1. Продаја и примљени аванси	3002	103505	161833
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1342	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14328	38400
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	115371	184727
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	56532	137709
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	29508	36483
3. Плаћене камате	3008	10279	6135
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	19052	4400
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3804	15506
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1338	40260
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		40260
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1338	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5442	2661
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		2661
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	5442	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		37599
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	4104	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	35820	83869
1. Увећање основног капитала	3026	570	12006
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	6354	38792
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		3869
4. Остале дугорочне обавезе	3029		28250
5. Остале краткорочне обавезе	3030	28896	952
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	8801	82827
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	6453	61711
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		13905
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2348	7211
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	27019	1042
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	156333	324362
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	129614	270215
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	26719	54147
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	779	338
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	27157	53706
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	341	779

у НОВИХ ПАЗАРУ
 дана 15.03.2016 године

М.П.



**AD "LIPA"
NOVI PAZAR**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2015. GODINE**

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I SPOLJNU TRGOVINU „LIPA“ AD NOVI PAZAR
Skraćeni naziv društva: AD „LIPA“
Sedište: NOVI PAZAR ULICA 37, SANDŽAČKE DIVIZIJE BROJ 2
Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO
Matični broj: 07194552
Šifra delatnosti: 5510
PIB: 101788299
Veličina: MALO
Zakonski zastupnik: ĆERIM ŠEMSOVIĆ
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2015. godinu: SELVIJA ALJUŠEVIĆ

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo AD „LIPA“, NOVI PAZAR ULICA 37, SANDŽAČKE DIVIZIJE BROJ 2, je akcionarsko društvo. Društvo je osnovano 21.09.1953. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 132908/2009 dana 19.08.2009. godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata. Do 2009 godine privredno društvo je poslovalo pod privremenom upravom Narodnog odbora Gradske opštine – Saveta za privredu u Novom Pazaru. Delatnost ovog preduzeća bila je kupovina i prodaja alkoholnih i bezalkoholnih pića na malo, i izdavanje soba za prenoćište i ostali poslovi vezani za poslovanje ugostiteljskog preduzeća. Od 01.02.1962. preduzeće „LIPA“ posluje kao jedinstveno preduzeće. Danas ovo preduzeće posluje pod nazivom PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I SPOLJNU TRGOVINU „LIPA“ AD NOVI PAZAR.

Hasnija Šemsović je kupac privrednog društva kod Agencije za Privatizacije po Kupoprodajnom ugovoru br.1-1019/09-225y AP/0802 od 30.06.2009 a i sadašnji vlasnik.

Upisani kapital

Briše se

Novčani kapital

Upisani 1.843.405,05 EUR

Uplaćeni 1.843.405,05 EUR na dan 31.12.2006

Upisuje se

Novčani kapital

Upisani 2.150.636,50 EUR

Uplaćeni 2.150.636,50 EUR na dan 26.08.2010

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 138836/2010 dana 08.12.2010. godine u Registru privrednih subjekata registrovana je promena podataka o privrednom subjektu upisanom u Registar privrednih subjekata i to:

Promena kapitala osnivača
Za osnivača :

Briše se
Novčani kapital
Upisani 2.150.636,50 EUR
Uplaćeni 2.150.636,50 EUR

Upisuje se
Novčani kapital
Upisani 40.000.000 RSD
67.699.000 RSD
226.653.000 RSD

Uplaćeni 40.000.000 RSD 23.10.2010
67.669.000 RSD 30.04.2010
226.653.000 RSD 26.08.2010

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je 5510- Hoteli i sličan smeštaj.
Pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

1. 4617- Posredovanje u prodaji hrane, pića i duvana;
2. 4619- Posredovanje u prodaji raznovrsnih proizvoda;
3. 4631- Trgovina na veliko voćem i povrćem itd.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

- Skupština Društva
- Upravni odbor
- Izvršni odbor
- Nadzorni odbor
- Generalni Direktor Društva
- Sekretar Društva

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Sektor 1
- Pravni sektor

- Sektor 2
- Ekonomski sektor

Na kraju 2015. godine, Društvo je imalo 57 zaposlena radnika.

1.5. POVEZANA LICA (obavezno za one koji imaju povezana lica)

Matični entiteti društva su:

- HASNIJA SEMSOVIC vlasnik sa 86% kapitala društva
- MN PETROL sa 14% kapitala društva

Povezani entiteti po osnovu ličnih veza (ne po osnovu kapitala):

- NAJAX CORPORATION kapitala društva je sin vlasnika društva,
- SAMALD KOMERC kapitala društva g je bračni drug vlasnika društva.

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Inteza Banka ,Novi Pazar, 1607256-36
2. Komercijalna Banka, Novi Pazar, 205-3254-26
3. AIK Banka, Novi Pazar, 105-42034-27

Devizni računi:

1. AIK Banka, Novi Pazar, 105-4201200001535-26

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu (»Sl. glasnik RS« br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2014. i 01.01.2014 godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2015. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 121,6261

Reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu izvršilo je SRBO AUDIT PREDUZEĆE ZA REVIZIJU, izrazilo je uzdržavajuće mišljenje.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Organ upravljanja usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica i Zakonom o računovodstvu, dana 20.06.2012. godine.

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

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

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

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

3.2. GUDVIL

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill.

Gudvil stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se. Umesto toga, sticalac treba da testira njegovo obezvređenje jednom godišnje ili češće, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

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

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

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku do 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

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

3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

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

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

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, procenjuju se po amortizovanoj vrednosti njihove zamene. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.4.1. AMORTIZACIJA

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

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

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Nematerijalna ulaganja	
Građevinski objekti	2,5
Proizvodna oprema	15
Putnička vozila	10
Kancelarijska oprema	20

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

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

3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

3.6. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva, u skladu sa MRS 41 – Poljoprivreda ,jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kod priznavanja vrednosti bioloških sredstava primenjuju se odredbe MRS 16 , ako se radi o usklađivanju sa tržišnom (fer) vrednošću ili odredbe MRS 36 ako se radi o obezvređivanju.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštnu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

Ova sredstva se, prema Pravilniku o Kontnom okviru, obuhvataju na računu 030-Šume, računu 031 - Višegodišnji zasadi i računu 032 – Osnovno stado.

3.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

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

3.8. ZALIHE

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

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

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

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

3.9. POTRAŽIVANJA

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

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

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

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

3.10. KAPITAL

Prema (MSFI)paragrafu 49. Okvira za sastavljanje finansijskih izveštaja - Koncepti i sveobuhvatni principi. Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog dobitka ili gubitka.

3.11. OBAVEZE

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

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.12. PRIHODI

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

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

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

3.13. RASHODI

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

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

3.14. RASHODI KAMATA

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

3.15. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

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

3.16. PRIMANJA ZAPOSLENIH

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

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima (MSFI)MRS 19 .

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

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

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

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

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

- Rizik promena cena

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

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2015. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2015. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

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

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

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 33% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

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

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12.

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

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

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

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

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

Društvo ima na raspoloaganju dve mogućnosti, da:

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

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

7. BILANS STANJA

7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2014. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Gudvil	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost							1.691
Početno stanje 01.01. 2014.	1.098	284		216	93		
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2014.							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							1191
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5	1098				93		
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							500
Krajnje stanje-31.12. 2014.		284		216			
Ispravka vrednosti							500
Početno stanje - 01.januar 2015.		284		216			
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014.							
Amortizacija tekuće godine						86	86
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine						86	414
Stanje na kraju perioda-31.12.2014.		284		216			
Neotpisana (sadašnja) vrednost						86	414
31. decembar tekuće godine		284		216			500
31. decembar prethodne godine		284		216			

7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina Softver program u iznosu od 500.583 hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja po osnovu upotrebe Softvera i rada na računarima.

7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi za 2015. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investic. nekretnine	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							342004
Početno stanje 01.01. 2014.	11.434	209930	24949	95691			65245
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike					65245		276.759
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2014.	11.434	209.930	24.949	30.446			55.205
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)		54.640	306		259		233.960
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti		119.822	4.476	44.417	65.245		
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							565.924
Krajnje stanje-31.12. 2014.	11.434	384.392	29.731	74.863	65.504		53.558
Ispravka vrednosti		8.399	1.862	43.073	224		512.366
Početno stanje - 01.januar 2015.	11.434	375.993	27.869	31.790	65.280		
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.							17424
Amortizacija tekuće godine		6796	9282		1346		
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							494942
Stanje na kraju perioda-31.12.2014.	11.434	369197	18587	31.790	63934		
Neotpisana (sadašnja) vrednost							494942
31. decembar tekuće godine	11.434	369197	18587	31790	63934		512366
31. decembar prethodne godine	11.434	375993	27869	31790	65280		

7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2015. godine iznosi 17.331.299,50 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04 i 99/10).

Pregled nabavljenih osnovnih sredstava u 2014. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	Broj i datum fakture	000 RSD
				Nabavna vrednost
1	022	Građevinski objekti		189
2	023	Oprema		1.403
3	103	Alati i inventar		

Pregled otuđenih i rashodovanih sredstava u 2014. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	000 RSD
					Sadašnja vrednost
					583
1	103	Sitan inventar	1986	1403	18588
2	023	Oprema	29487	10899	

7.2.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine vrednuju se po metodi fer – nabavne vrednosti. Fer vrednost utvrdilo je lice, nezavisni procenitelj – D.O.O „ Alere“ 2014 godine.

RB	Opis	Iznos 000 RSD
1	Fer vrednost na dan 1. januara	512366
2	Pribavljanja u tekućoj godini	
3	Otuđenja u tekućoj godini	
4	Dobici iz promene vrednosti	
5	Gubici iz promene vrednosti	17424
6	Fer vrednost na dan 31. decembar	494942

7.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

	<i>Din.000</i>		
	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica			
2. Učešća u kapitalu pridruž. pr. lica u zaj. pod.			
3. Učešća u kapitalu ostalih pr. lica i druge HOV za raspoložive za prodaju			
4. Dugoročni plasm. mat. i zav. pr. licima			
5. Dugoročni plasm. ostalim pov. pr. licima			
6. Dugoročni plasmani u inostranstvu			
7. Dugoročni plasmani u zemlji	50292	43938	61907
8. Hov koje se drže do dospeća			
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.099	3.099	3.099
Ukupno:	53391	47037	65006

7.3.1. HARTIJE OD VREDNOSTI KOJE SE DRŽE DO DOSPEĆA

Hov koje se drže do dospeća u iznosu od 334.200 hiljade dinara odnose se na:
u 000 din.

	31.12.15	31.12.14	01.01.2014
Konzorcijum "Lipa"	264.579	264.579	264.579
Lipa AD	68140	61.700	61.700
Fizička lica	1481	7.921	7.921
Ukupno:	334.200	334.200	334.200

Društvo je povećalo broj sopstvenih akcija u vrednosti od 68.140 na dan 31.12.2015 godine, a koje su stecene u skladu sa članom 474 i 475 Zakona o privrednim društvima.

7.3.2. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iznose 3.098 i odnosi se na preostali deo ulaganja osnivača.

7.3.3. POTRAŽIVANJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

Naziv komitenta	U 000 din	
	Iznos potraživanja	
Samald komerc	66.800	
Najax corporation	143	
Code trade JNJ	23	
Ukupno:	66966	

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

Kupci	Broj kupaca	U 000 din	
		Iznos	
100% usaglašenost			
Delimična usaglašenost	3	66966	
0% usaglašenost			
Ukupno:		66966	

7.3.4. POTRAŽIVANJA OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICA

7.3.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU JEMSTVA

Potraživanja po osnovu jemstva čine:

	u 000 din.		
	31.12.2015	31.12.14	01.01.2014
Ugovor o cesiji Lipa-Čistoća-Hrast	-	66	-
Ugovor o jemstvu AD-ŠIO-SAM.KOM.	-	-	13437
Ugovor o jemstvu Delhaize - Delta	-	-	12678
Ugovor o jemstvu Podravka SAMALD KV	-	-	983
Ugovor o cesiji Lipa-Čistoća-Hofmann	50	-	-
Ukupno:	50	66	27098

7.3.6. SUMNJIVA I SPORNA POTRAŽIVANJA

Sumnjiva i sporna potraživanja čine:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.14	01.01.2014
Boklerski klub – Novi Pazar	-	40	40
Čeli Ersan	-	42	42
Formula Petrol	-	8	8
Globel Travel	-	5	5
Mešihat Islamski	6	6	6
Idea	2	2	2
Dmd krov	8		
Poreska uprava	2		
Odbor za mlade	4		
Travel med	2		
Ministarstvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu	3		
Ukupno:	27	103	103

POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA STANJEM NA DAN 31.12.2015.G. ZA KOJA
KOMISIJA PREDLAŽE ISPRAVKU VREDNOSTI ISTIH

7.4. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

Din.000

	31.12.15	31.12.14	01.01.2014
Zalihe materijala		4722	3951
- Ispravka vrednosti zaliha materijala			
Nedovršena proizvodnja i usluge			
Gotovi proizvodi	1.561	1261	29501
Roba			
Stalna sredstva namenjena prodaji			
Plaćeni avansi			
- Ispravka vrednosti datih avansa			
Ukupno:	1561	5983	33452

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 3%.

7.5. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 82.393 hiljada
dinara, a čine ih :

Din. 000

	31.12.15	31.12.14	01.01.2014
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica	66966	65820	63712
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica			
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica			
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica			
Kupci u zemlji	22694	16573	18941

Kupci u inostranstvu			
Ostala potraživanja po osnovu prodaje			
UKUPNO :	89660	82.653	82653

7.5.1. KUPCI U ZEMLJI – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

Naziv komitenta	U 000 din	
	Iznos	Iznos potraživanja
Samald comerc		66800
Najax corporation		143
Code trade		23
Ukupno:		66966

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI- MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

Kupci	Broj kupaca	U 000 din	
		Iznos	Iznos
100% usaglašenost			
Delimična usaglašenost	3		66966
0% usaglašenost			
Ukupno:			66966

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI- MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

Starosna struktura	U 000 din	
	Iznos	% učešća
Potraživanja do godinu dana	37.855	42%
Potraživanja do 2 godine	29.524	33%
Potraživanja do 3 godine	18.856	21%
Potraživanja preko 3 godine	3424	4%
Ukupno:	89660	100%

7.5.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos</i>	<i>potraživanja</i>
XUSHI YITUAN PANČEVO		7088
NO-NEČKO BAU KOMPANI NOVI PAZAR		4366
FK NOVI PAZAR		1531
CLUB DIAM ONDESS NOVI PAZAR		507
OK. NOVI PAZAR - JUNIOR		794
GRADSKA UPRAVA NOVI PAZAR		766
BIŠEVAC NOVI PAZAR		361
Ukupno:		15413

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i>	
		<i>Iznos</i>	
100% usaglašenost	98	35287	
Delimična usaglašenost	151	54373	
0% usaglašenost			
Ukupno:	249	89660	

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Potraživanja do godinu dana	52473	58,00%
Potraživanja do 2 godine	18635	21,00%
Potraživanja do 3 godine	18552	21,00%
Potraživanja preko 3 godine		
Ukupno:	89660	100%

**7.5.3 PREGLED NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>SAMALD KOMERC</i>	<i>66.800</i>
<i>NAJAX CORPORATION</i>	<i>143</i>
<i>SAMALD GROUP M</i>	<i>1.965</i>
<i>SAMALD KV KOMERC</i>	<i>1.007</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>69915</i>

7.6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

:

u 000 din.

	31.12.15	31.12.14	01.01.14
Kratkor. krediti i plasmani – mat. i zav. pr. lica			
Kratkor. krediti i plasmani – ost. pov. pr. lica	-	1012	-
Kratkor. krediti i zajmovi u zemlji			
Kratkor. krediti i zajmovi u inostranstvu	-	61711	-
Ostali kratk. finans. plasmani			
Ispravka vrednosti kratkoročnih fin. plasmana	-	62722	-
Ukupno:			

7.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 DIN.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Hov – gotovinski ekvivalenti			
Tekući račun	26	128	103
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	290	524	234
Blagajna			
Devizni račun			
Devizni akreditivi			
Devizna blagajna			
Ostala novčana sredstva	25	127	
Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno	341	779	337
Ukupno:			

7.8. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 37 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.15	31.12.14	01.01.14
Unapred plaćeni troškovi			
Potraživanja za nefakturisani prihod	37	40	168
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza			
Ostala AVR	37	40	168
Ukupno:			

7.8. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Osnovni kapital	Revalor rezerve	Nereal. dobici-gubici po osn. HOV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Otkuplj. sopstv. akcije	Ukupni kapital ili Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2014.	334.322	38.338		102	189.914		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014.					57782		
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	12006	195622				61711	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				102	247696		282317
Stanje na dan 31.12.2014.	346328	245294					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje						61711	
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.	346328	245294		102	247696		282317
Ukupna povećanja u tekućoj godini					30783	6453	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	570				396		36270
Stanje 31.12.2015.	346898	245294		102	278083	68164	246047

7.8.1 OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 246.047 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala:

U 000 din.

	Iznos
	334.322
Akcijski kapital	
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	12576
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	346898
Ukupno :	

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 334.322 dinara, nominalne vrednosti 600 dinara.

U skladu sa članom 474 i 475 doslo je do povećanja sticanja sopstvenih akcija te je emisiona premija na dan 31.12.2015 godine iznosila 12.576 dinara tako da je broj otkupljenih sopstvenih akcija porastao na 113.607 sto iznosi 20,38% od ukupne emisije HOV.

7.8.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 245.294 hiljada dinara.

RB	Revalorizacione rezerve	Iznos 000 RSD
1	Početno stanje na dan 1. januara	245294
2	Povećanja po osnovu nove procene	
3	Smanjenja po osnovu nove procene	
4	Smanjenja po osnovu obezvređenja	
5	Prenos na neraspoređenu dobit	245294
6	Stanje na datum bilansa stanja	

U toku prethodne godine vršene su procene fer vrednosti na 6. objekata i opremi. Procenu je vršilo lice nezavisni procenitelj- D.O.O. „ALERE“

7.8.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 102 hiljada dinara.

7.8.4. GUBITAK

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 30.783 hiljada dinara.

7.8.5. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Društvo je na pozicije otkupljene sopstvene akcije iskazao iznos od 68.164 hiljada dinara, na račun 237 68.164 hiljada dinara. U skladu sa članom 474 i 475 doslo je do povećanja sticanja sopstvenih akcija te je emisiona premija na dan 31.12.2015 godine iznosila 12.576 dinara tako da je broj otkupljenih sopstvenih akcija porastao na 113.607 sto iznosi 20,38% od ukupne emisije HOV.

7.11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 136.968 hiljada dinara, a čine ih:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji</i>	14400	53345	25632
<i>Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji</i>	48840		
<i>Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači u zemlji</i>	73660	92073	88896
<i>Dobavljači u inostranstvu</i>			
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>	68	83	31501
Ukupno:	136968	145501	146029

7.11.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA – MAT. I ZAVISNA PRAV. LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
<i>Samald Comerc</i>	48072
<i>Code Trade JNJ</i>	768
<i>Najax Corporation</i>	14400
Ukupno:	63240

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	1	768
<i>Delimična usaglašenost</i>	2	62472
<i>0% usaglašenost</i>		
Ukupno:		62472

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA – MATIČNA I
ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

Starosna struktura	Iznos	% učešća
Obaveze do godinu dana	10215	16,00%
Obaveze do 2 godine	14.841	23,00%
Obaveze do 3 godine	38184	61,00%
Obaveze preko 3 godine		
Ukupno:	63240	100%

7.11.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

Naziv dobavljača	Iznos obaveza
DELHAIZE SERBIA BEOGRAD	44048
VICTORIA OIL SMEDEREVO	3.740
SAMALD KV COMERC	2942
SLATINA KRALJEVO	2.324
ELOXSAL NOVI PAZAR	2.210
SLOBODA KRUŠEVAC	1.954
SAMALD&VIČKO	1848
ELED 13 NOVI PAZAR	1526
LIMES NOVI PAZAR	1490
Ukupno:	62082

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

Dobavljači	Broj dobavljača	Iznos
100% usaglašenost	85	32788
Delimična usaglašenost	110	40872
0% usaglašenost		
Ukupno:	195	73660

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

Starosna struktura	Iznos	% učešća
Obaveze do godinu dana	32756	44,50%
Obaveze do 2 godine	12708	17,25%
Obaveze do 3 godine	28196	38,25%
Obaveze preko 3 godine		
Ukupno:	73660	100%

7.12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

u 000 din.

	31.12.15	31.12.14	01.01.2014
<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>			
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	7703	11163	8778
<i>Druge obaveze</i>	2209	3578	293
Ukupno:	9912	14741	9071

7.12.1. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA I ZARADA

Obaveze po osnovu zarada i naknada i zarada čine:

u 000 din.

	31.12.15	31.12.14	01.01.2014
<i>Obaveze za neto zarade i naknade zarada</i>	2262	3457	5133
<i>Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	290	306	523
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	898	933	1405
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	756	846	1263
<i>Obaveze na neto naknade zarada koje se refundiraju</i>	58	66	61
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju</i>	4	5	10
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju</i>	15	17	20
Ukupno:	4283	5630	8415

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2015. godinu i obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

7.12.2. DRUGE OBAVEZE

Druge obaveze čine:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.14	01.01.2014
<i>Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja</i>			
<i>Obaveze za dividende</i>			
<i>Obaveze za učešće u dobitku</i>			
<i>Obaveze prema zaposlenima</i>			
<i>Obaveze prema organima upravljanja i nadzora</i>			
<i>Obaveze prema fiz. licima za naknade po ugovor.</i>			
<i>Obaveze za kratkoročna rezervisanja</i>			
<i>Ostale obaveze</i>	43045	42682	48077
Ukupno:	43045	42682	48077

7.12.3. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost čine:

u 000 din.

	31.12.15	31.12.14	01.01.2014
<i>Obaveza za PDV -MESEC XII/2015</i>	241	687	149
Ukupno:	241	687	149

7.12.4. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.14	01.01.2014
<i>Obaveze za akcize</i>			
<i>Obaveze za porez iz rezultata</i>			
<i>Obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>			
<i>Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>	2209	3578	293
Ukupno:	2209	3578	293

8. BILANS USPEHA

8.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2015.	2014.	%
I Poslovni prihodi	93717	157056	
Prihodi od prodaje robe	3363	25609	3,59%
Prihodi od prodaje proizvoda usluga	72473	116426	77,33%
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija...	1207		1,28%
Drugi poslovni prihodi	16674	15021	17,80%
II. Poslovni rashodi (1-2-3+4 do 11)	113278	169536	
1. Nabavna vrednost prodane robe	30909	77698	27,28%
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha			
4. Smanjenje vrednosti zih			
5. Troškovi materijala osim goriva i energije	1187	1144	1,05%
6. Troškovi goriva i energije	12856	14953	11,35%
7. Troškovi zarada i naknada zarada	32094	33894	28,33%
7. Troškovi proizvodnih usluga	11582	18542	10,22%
9. Troškovi amortizacije	17331	12751	15,29%
10. Troškovi dugoročnih rezervisanja			
11. Nematerijalni troškovi	7319	10554	6,48%
POSLOVNI DOBITAK (I-II>0)	19561	12480	17,26%
POSLOVNI GUBITAK (II-I>0)			

POSLOVNI PRIHODI

8.1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U 000

din.	2015	2014.
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu	-	4470
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	21139
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	25609
Ukupno :		

8.1.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U 000

din.

	2015.	2014.
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i>		9999
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu</i>	72473	106427
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu</i>		
Ukupno :	72473	116426

8.1.3. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U 000

din.

	2015.	2014.
<i>Prihodi od zakupnina</i>	12343	11151
<i>Prihodi od prefakturisanih troškova</i>	4330	3870
Ukupno :	16673	15021

POSLOVNI RASHODI

8.1.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U 000

din.

	2015.	2014.
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	30909	77698
<i>Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje</i>		
<i>Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji</i>		
Ukupno :	30909	77698

8.1.5. TROŠKOVI MATERIJALA**U 000***din.*

	2015.	2014.
<i>Troškovi materijala za izradu</i>	1187	1144
<i>Troškovi ostalog materijala</i>	11582	18542
<i>Troškovi goriva i energije</i>	12856	14953
<i>Troškovi rezervnih delova</i>		
<i>Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara</i>	987	987
Ukupno :	26612	35626

8.1.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA**U 000***din.*

	2015.	2014.
<i>Troškovi zarada i naknada zarada</i>	24746	28580
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade</i>	4434	5314
<i>Troškovi naknada po ugovoru o delu</i>		
<i>Troškovi naknada po autorskim ugovorima</i>		
<i>Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima</i>		
<i>Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora</i>		
<i>Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora</i>		
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>		
Ukupno :	29180	33894

8.1.7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**000 dinara**

	2015.	2014.
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>	790	988
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	750	718
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	3450	10498
<i>Troškovi zakupnina</i>	7246	7042
<i>Troškovi sajmovi</i>		
<i>Troškovi reklame i propagande</i>	210	284
<i>Troškovi istraživanja</i>		
<i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i>		
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	13	1060
UKUPNO:	12459	20590

8.1.8. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**000 dinara**

	2015.	2014.

<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	3293	3540
<i>Troškovi reprezentacije</i>		
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	231	640
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	544	769
<i>Troškovi članarina</i>	126	143
<i>Troškovi poreza</i>	1882	4400
<i>Troškovi doprinosa</i>		
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	1223	7123
UKUPNO:	7295	16615

8.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2015.	2014.
Finansijski prihodi:	1342	
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata	1338	
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	4	
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi		
Finansijski rashodi:	11189	13258
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata	10279	6135
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	910	7123
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi		
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	11189	13258

8.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

8.3.1. OSTALI PRIHODI

U 000 din.

	2015.	2014.
I Ostali prihodi		
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala		
- Viškovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		22
- Prihodi od smanjenja obaveza		
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		297
- Ostali nepomenuti prihodi		
II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		

- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		23
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	122	4049
III Ukupno Ostali prihodi (I+II)	122	4049

8.3.2. OSTALI RASHODI

U 000

din.

	2015.	2014.
IV Ostali rashodi:		
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		66
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		558
- Ostali nepomenuti rashodi	213	
V Rashodi od obezvređenja imovine		
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		2508
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		113
- Obezvređenje zaliha materijala i robe		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2061	
- Obezvređenje ostale imovine		
VI Ukupno Ostali rashodi (I+II)	2274	3245
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	2396	7804

8.4. GUBITAK

Gubitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

U 000 din

	2015.	2014.
- Poslovni dobitak/(gubitak)	30783	24592
- Dobitak/(Gubitak) iz finansiranja		
- Dobitak / (Gubitak) od uskl. vred. ost. imovine po fer vrednosti		
- Ostali dobitak/(gubitak)		
- Neto gubitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja		
- Dobitak pre oporezivanja		
- Poreski rashodi perioda		
- Odloženi poreski prihodi/(rashodi)		3549
- Neto dobitak/(gubitak)	30783	21043
- Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
- Neto dobitak koji pripada većinskom vlasniku		

9. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

U 000 din

	2015.	2014.
Neto dobitak / (gubitak) iz poslovanja	30783	21043
Povećanje / (smanjenje) revalorizacionih rezervi		233960
Aktuarski dobici/(gubici)		11333
Dobici/(gubici) zbog ulaganja u vlasn. instrumente kapitala		
Dobici/(gubici) zbog udela u ostalom dob./gubitku pridr. društ.		
Dobici/(gubici) zbog preračuna fin. izvešt. inostranog poslovanja		
Dobici/(gubici) od instr. zaštite ulaganja u ino poslovanje		
Dobici/(gubici) zbog instr. zaštite rizika novčanog toka		
Dobici/(gubici) zbog HOV raspoloživih za prodaju		
Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		
Porez na ostali sveobuhvatni dobitak		
Neto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		224520
Ukupan neto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)	30783	
- pripisan većinskim vlasnicima		
- pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu		

10. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

Nabavka i prodaja dobara i usluga

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	000 RSD		000 RSD		000 RSD		000 RSD	
	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.
Krajnje matično društvo	66800	67465	49372	65930	66800	66800	48071	26883
Zavisna društva								
Pridružena društva								
Zajednički kontrolisana društva								
Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika								

Kredit i zajmovi povezanim licima

	000 RSD	
	2015.	2014.
Krajnje matično preduzeće	-	1.012
Zavisna preduzeća		
Pridružena preduzeća		
Zajednički kontrolisana preduzeća		
Krajnje rukovodeće osoblje	-	1.012
UKUPNO	-	1.012

Objasniti uslove kod kojima su odobreni uslovi navedenim povezanim licima

11. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

U 000 din.

	2015.	2014.
1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti		
2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	4104	7564
3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja		
4. Gotovina na početku obračunskog perioda	779	338
5. Pozitivne/(Negativne) kursne razlike po osn. preračuna gotovine	27157	7123
6. Gotovina na kraju obračunskog perioda	341	779

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).

Bilans uspeha

RSD 000

Napomena	Opis	31.12.2014		
		MSFI	Efekat prelaska	MFSI za MSP
8.1	1. Poslovni prihodi	95958		161447
8.1	2. Troškovi amortizacije	17331		12751
8.1.9	3. Troškovi proizvodnih usluga			
	4. Ostali poslovni rashodi	213		3752
8.1	5. Poslovni rashodi (2+3+4)	109196		169536
8.1	6. Poslovni gubitak (1-5)	30783		24592
	7. Ostali rezultat i porez na dobit			
8.4	8. Neto gubitak (6-7)	30783		24592

12. EKSTERNE KONTROLE

Društvo nije imalo eksternih kontrola u 2015. godini.

13. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo - ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom. Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva:

Broj i datum rešenja	Poverilac	Površina poljoprivredn og zemljišta pod hipotekom	Iznos potraživanja	Napomena
420/3806	Hipoteka Treda-Vešeraj		495.173	
420/3806	Robna kuća "Samald Comerc"		7.814	
420/3806	Furgon		559.468	

Do dana usvajanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu u poslovanju Društva nije nastao nikakav značajan događaj koji bi mogao uticati na finansijske izveštaje za 2016. godinu.



2. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

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

Pretežna delatnost Društva je 5510- Hoteli i sličan smeštaj.
Pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

1. 4617- Posredovanje u prodaji hrane, pića i duvana;
2. 4619- Posredovanje u prodaji raznovrsnih proizvoda;
3. 4631- Trgovina na veliko voćem i povrćem itd.

Društvo se bavi pružanjem usluga nocenja i usluge restorana na domacem trzistu.

Organi društva su:

- Skupština Društva
- Upravni odbor
- Izvršni odbor
- Nadzorni odbor
- Generalni Direktor Društva
- **Sekretar Društva**

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Inteza Banka ,Novi Pazar, 1607256-36
2. Komercijalna Banka, Novi Pazar, 205-3254-26
3. AIK Banka, Novi Pazar, 105-42034-27

Devizni računi:

1. AIK Banka, Novi Pazar, 105-4201200001535-26

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu (»Sl. glasnik RS« br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

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:

2.1. Prihodi, kapital, rezultat

u hiljadama dinara

Rezultat poslovanja	2011.	2012.	2013.
Poslovni prihod	76700	124327	187176
Finansijski prihod	5	151	936
Ostali prihod	39392	26859	278
Ukupni prihod	116097	151337	188390

Rezultat poslovanja	2011.	2012.	2013.
Ukupan prihod	116097	151337	188390
Ukupan rashod	144985	150448	217400
Ukupan kapital	75077	183552	152270
Dobit/(Gubitak)	28888	895	29010

2.2. *Prihodi, kapital, rezultat – kontni okvir 2015*

u hiljadama dinara

Rezultat poslovanja	2013.	2014.	2015.
Poslovni prihod	187176	157056	93717
Finansijski prihod	936	850	1342
Ostali prihod	278	3541	899
Ukupni prihod	188390	161447	95958

Rezultat poslovanja	2013.	2014.	2015.
Ukupni prihod	188390	161447	95958
Ukupni rashod	217400	186039	126741
Ukupni kapital	152270	282317	246047
Dobit/(Gubitak)	29010	24592	30783
Neto dobitak/(neto gubitak)	29010	24592	30783

2.3. *Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva.*

Rezultat poslovanja	2011.	2012.	2013.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupni kapital)	-	0,49%	-
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	-	0,44%	-
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupni kapital)	75,21%	45,65%	61,56%
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	0,64%	0,38%	0,19%
• II stepen likvidnosti (obratna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	24,70%	49,61%	47,10%
• neto obrtni kapital (obrta imovina-kratkoročne obaveze) u hiljadama dinara	-66,06	-22,55	-60,89
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	361	361	361
• tržišna kapitalizacija	201.149.922	201.149.922	201.149.922
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	-	-	-
• isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	-	-	-

2.4 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)	-	-	-
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	-	-	-
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	61,56%	7,79%	1,21%
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	0,19%	0,34%	0,14%
II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	47,10%	0,78%	0,37%
• neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze) u hiljadama dinara	-60,89	-54,95	-152,87
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	361	361	361
• tržišna kapitalizacija	201.149.922	201.149.922	201.149.922
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	-	-	-
• isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	-	-	-

2.5. Zemljište: Društvo poseduje zemljište od 22,75 hektara na lokacijama NP Banja , Rajčinoviće banja, njiva Sopočani, zemljište na Goliji I manjim parcelama a u vrednostin koja se vodi u poslovnim knjigama od 11.433.930,11 dinara.

2.6. Objekti

Naziv i vrsta objekta	Namena objekta	Lokacija	Površina objekta (m2)	Vrednost imovine (sadašnja u 000 dinara)
Hotel Vrbak	Hotel	Centar grada	4500	220516589,36
Motel Ras	Ugostiteljstvo	Sebečevo	1129	53370812,86
Motel Rajčinovića banja	Hotel	Rajčinoviće	1144	71066946,5
Raffaello	Ugostiteljstvo	28.Novembar bb	217	17599079,07
Bor restoran	Ugostiteljstvo	Rasima	598	19867751,79

		Halilovića bb		
Restoran Parice	Ugostiteljstvo	Sarajevska bb	147	12515260,74
Bezistan restoran	Ugostiteljstvo	Gradska bb	274	4035945,49
Centralni magacin	Magacin	Save Kovačevića bb	2244	36871455,28
Prerada mesa	Magacin	Dimitrija Tucovića bb	349	6421829,22
Garaža	Garaža	Stevana Nemanje bb	13	572715

2.7 Učešće u kapitalu drugih lica

Poslovno ime i sedište pravnog lica	Učešće izdavaoca u kapitalu pravnog lica	Pravo glasa izdavaoca u pravnom licu u %
<ul style="list-style-type: none"> HASNIJA ŠEMSOVIĆ vlasnik Dubrovačka 408- Novi Pazar 	Vlasnik sa 86 % učešća u kapitalu	86,00%
<ul style="list-style-type: none"> MN PETROL – Dubrovačka bb Novi Pazar 	14 % učešća u kapitalu	14,00%

2.8. Zaloge

Vrsta zaloge	Sadašnja vrednost založnog dobra u hiljadama dinara	Vrednost založnog potraživanja u hiljadama dinara	Trajanje zaloge	Naziv založnog poverioca
Restoran Bor -Vešeraj	495 eura	675 eura	2 godine	AIK Banka
Restoran Raffaello	559 eura	675 eura	2 godine	AIK Banka

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

- U 2016 godini očekuje se realizacija usluga u renoviranim objektima Motelu Ras povećanje prihoda za 20% u odnosu na 2015 godinu.
- Planirana je dinamika i struktura investicionih ulaganja u postojećim ugostiteljskim objektima, modernizacija enterijera i pružanje usluga prema evropskim standardima a koja su novina na lokalnom području.
- AD Lipa nema niti planira promene u poslovnim politikama društva

2.10. 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:

- Otežana likvidnost izazvana nelikvidnošću cele privrede
- Globalna ekonomska kriza koja je izazvala opšte smanjenje usluga u ovoj branši
- Konkurencija velikog broja privatnih motela, hotela i restorana
- Konkurencije iz sive zone ekonomije

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

Upravljanje rizikom je upravljački proces koji mora biti kontinuiran. Preduzeće mora permanentno: a) indentifikovati rizik, b) procenjivati rizik, c) kontrolisati rizik, i d) finansirati rizik. Svaka od pomenutih faza u procesu upravljanja rizikom, ima po nekoliko bitnih elemenata u procesu upravljanja rizikom.

- Tržišni rizik obuhvata: rizik od promene kursa stranih valuta i cenovni rizik. Cene su relativno stabilne.
- Kreditni rizik: Izložene su samo banke. To je isto što i rizik bilo kog neispunjenja. Ne može se od njega zaštititi. U slučaju ne ispunjenja obaveza od strane dužnika, obustavlja se dalja isporuka proizvoda ili pružanja usluga i razmatra se podnošenje tuzbe. Rizik može biti umanjen prihvatanjem samo pouzdanih kupaca.
- Rizik likvidnosti: predstavlja da preduzeće neće biti u stanju da izmiri svoje finansijske obaveze po njihovom dospeću.
- Rizik novčanog toka: je rizik da se iz novčanih priliva neće obezbediti potrebna sredstva za izmirenje dospelih obaveza.

Na tržištu preduzeća nude svoje proizvode i usluge. Ne postoje više garancije za bilo koga da će uspeti da proda svoje proizvode i usluge po planiranoj ceni. Proizvodi i usluge su uglavnom namenjeni nepoznatom kupcu. Takav način prodaje uvek je povezan sa poslovnim rizikom. Rizik je uvek prisutan. Rizik može manji ili veći, ali je uvek prisutan. Rizik ne možete eliminisati, ali ga možete kontrolisati. Danas se rizikom u preduzećima mora upravljati. Opstati na savremenom tržištu znači upravljati rizikom.

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

Nema

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

Nema

2.14. Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima:

Nema

2.15. Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja:

AD Lipa poseduje fleksibilan i širok asortiman u pružanju i inoviranju usluga na domaćem tržištu i osnova su za dalji rast i razvoj.

2.16. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:

Društvo vodi računa o očuvanju životne sredine mada nekih značajnijih ulaganja na tom polju nema.

2.17. Informacije o ograncima:

Nema

2.18. Pregled pravila korporativnog upravljanja:

Članovi Nadzornog odbora na dan 31.12.2015

1. Biberović Samir, predsednik
2. Salković Murat, član
3. Plojović Senad, član

Čanovi Izvršnog odbora na dan 31.12.2015

1. Šemsović Ćerim, generalni direktir
2. Glogić Naser, izvršni direktor
3. Hadžiibrahimović Nadir, izvršni direktor

Upravljanje društvom je dvodomno. Organi društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Izvršni odbor i generalni direktor. Skupštinu čine svi akcionari društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Akcionar može učestvovati u radu skupštine ili preko punomoćnika u skladu sa Statutom i Poslovníkom o radu skupštine. Nadzorni odbor bira predsjednika. Društvo ima tri izvršna direktora koji čine Izvršni odbor od kojih je jedan generalni direktor. Izvršne direktore imenuje Nadzorni odbor na period od četiri godine. Zakonski zastupnik društva je generalni direktor.

3. Informacije o sopstvenim akcijama:

Društvo poseduje 113.607 komada običnih akcija na 31.12.2015 godine odnosno 20,39% od ukupnog broja izdatih akcija koje su stečene u skladu sa članom 474 i 475 Zakona o privrednim društvima.

Ukupno društvo poseduje 557.202 izdatih Hartija od vrednosti sa CFI kodom ESVUFR običnih akcija. Nominalna vrednost iznosi 600 a obračunska 506. Aktivni ISIN broj RSLNPE72639.

Pravo na upravljanje, pravo na učešće u dobit (dividenda) pravo na učešće u delu stečajne mase nakon namirenja poverilaca, pravo pristupa pravnim aktima i drugim dokumentima i informacijama društva uz poštovanje odredaba o poslovnoj tajni sadržanih u zakonu, pravo učešća u radu skupštine društva, u skladu sa zakonom, pravo glasa na skupštini društva tako da jedna obična akcija uvek daje pravo na jedan glas, pravo raspolaganja akcija u skladu sa zakonom.

Tip lica	broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2,629	0.47182
Akcije u vlasništvu pravnih lica	113,607	20.38884
Konzorcijum	440,966	79.13934
Ukupno:	557,202	100

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija

Akcionar	broj akcija	% od ukupne emisije
1. Konzorcijum Lipa	440966	79.13934
2. Lipa AD Novi Pazar	113607	20.38884
3. Roglić Tomislav	666	0.11935
4. Krlić Fadila	339	0.06084
5. Dazdarević Zakira	219	0.03930
6. Ibrahimović Selmo	209	0.03751
7. Kačar Bahrija	204	0.03661
8. Radenković Milija	156	0.02800
9. Ključanin Bisera	126	0.02261
10. Ugljanin Edib	84	0.01580

4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajuc ih 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

Dipl.ecc Selvija Aljušević



M.P.

Generalni direktor

Čerini Samsović



5. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Napomena:

Finansijski izveštaj društva AD Lipa 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

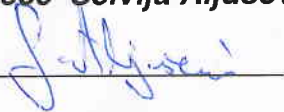
Odluka o raspodeli dobiti društva za 2015. godinu doneće se na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

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 _Novom Pazaru ,15. Mart 2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Dipl.ecc Selvija Aljušević



M.P.

Generalni direktor

Ćerim Šemsović



AD „LIPA“
NOVI PAZAR
37.sandžačke divizije br. 2

**KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA
AD „LIPA“ NOVI PAZAR**

U Novom Pazaru 2012.godine

Skupština Akcionarskog društva za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i spoljnu trgovinu „Lipa“ Novi Pazar, na sednici održanoj dana, 20.06.2012.godine, donela je

KODEKS KORPORATIVNOG URAVLJANJA AD „LIPA“ NOVI PAZAR

I OPŠTE ODREDBE

Član 1.

Kodeksom korporativnog upravljanja Akcionarskog društva za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i spoljnu trgovinu „Lipa“ Novi Pazar, (u daljem tekstu: Kodeks) uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja AD „Lipa“ Novi Pazar (u daljem tekstu: Društvo), a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

Član 2.

Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omogućе ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja Društva.

Član 3.

Organi Društva uložice sve napore da principi ustanovljeni Kodeksom, kada za tim postoji potreba, budu detaljnije razrađeni u okvirima drugih opštih akata Društva.

II PRAVA AKCIONARA

Član 4.

Društvo garantuje ostvarivanje statusnih i imovinskih prava akcionara utvrđenih Zakonom i Statutom Društva.

Statusna prava akcionara su:

- pravo na informisanje
- pravo učešća i glasanja na sednici Skupštine,
- pravo na pristup aktima i dokumentima Društva.

Imovinska prava akcionara su:

- pravo na isplatu dividende;
- pravo učešća u raspodeli likvidacionog ostatka ili stečajne mase u skladu sa zakonom kojim se uređuje stečaj;
- pravo prečeg sticanja običnih akcija, i drugih finansijskih instrumenata zamenljivih za obične akcije, iz novih emisija.

Član 5.

Društvo će se rukovoditi principom ravnopravnog i jednakog tretmana akcionara i preduzimati mere u tom pogledu, uključujući naročito obezbeđivanje da akcije iste klase nose ista prava, kao i omogućavanje investitorima da dobiju informacije o pravima koja nosi serija i klasa akcija pre njihove kupovine.

Član 6.

Društvo će nastojati da podstiče učešće akcionara u radu Skupštine, te će u tom smislu:

1. Zakazivati sednice Skupštine u rokovima utvrđenim Zakonom, a dovoljno unapred kako bi akcionari imali vremena da se upoznaju sa dnevnim redom Skupštine, kao i da se pripreme za učešće na sednici, odnosno da imaju dovoljne elemente za glasanje u odsustvu u skladu sa Statutom Društva;

2. Omogućiti akcionarima postavljanje pitanja i davanja predloga u vezi sa dnevnim redom sednice Skupštine, kao i uslove i postupak davanja odgovora na takva pitanja/predloge;
3. Omogućiti akcionarima da glasaju u odsustvu, tako da lično i glasanje u odsustvu imaju jednako dejstvo, vodeći računa da usvojeni mehanizam ne narušava efikasnost i racionalnost u planiranju i održavanju sednica Skupštine;
4. Prema potrebi, regulisati druga pitanja u vezi sa radom Skupštine.

Član 7.

Društvo će u skladu sa pozitivnim propisima Republike Srbije obezbediti da akcionari budu pravovremeno i potpuno informisani o bitnim korporativnim promenama, a naročito o izmenama Statuta, smanjenju ili povećanju kapitala, značajnim promenama u vlasničkoj strukturi, statusnim i promenama pravne forme i raspolaganju imovinom velike vrednosti.

Član 8.

Imajući u vidu veličinu Društva po broju akcionara, Društvo će koristiti svoju internet prezentaciju u procesu komuniciranja ka akcionarima.

III. SUKOB INTERESA

Član 9.

Sa ciljem obezbeđenja slobodne rasprave i odlučivanja na sednicama organa Društva u najboljem interesu Društva, Društvo će ulagati najveće napore da u svemu sprovodi pravila o sukobu interesa i principe ustanovljene ovim Kodeksom.

Član 10.

Članovi organa Društva dužni su nastojati da svoje lične i profesionalne odnose uredi tako da otklone mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom.

Dužnosti članova organa Društva

Član 11.

Član organa Društva je dužan da bez odlaganja obavesti nadležni organ Društva o postojanju ličnog interesa (ili interesa sa njim povezanog lica) u pravnom poslu koji društvo zaključuje, odnosno pravnoj radnji koju društvo preduzima, a u slučaju mogućnosti da takav sukob postoji obavesti nadležni organ Društva o činjenicama konkretne situacije.

Član 12.

Lica koja imaju posebnu dužnost prema Društvu ne mogu bez pribavljenog odobrenja u skladu sa Zakonom:

1. imati svojstvo lica sa posebnim dužnostima u drugom društvu koje ima isti ili sličan predmet poslovanja (u daljem tekstu: konkurentsko društvo);
2. biti preduzetnik koji ima isti ili sličan predmet poslovanja;
3. biti zaposlen u konkurentskom društvu;
4. biti na drugi način angažovan u konkurentskom društvu;
5. biti član ili osnivač u drugom pravnom lieu koje ima isti ili sličan predmet poslovanja.

Član organa Društva je dužan da obavesti nadležni organ Društva o nameravanom angažovanju van Društva, u drugim pravnim licima koja se bave privrednom delatnošću, bez obzira da li takvo angažovanje predstavlja kršenje zabrane konkurencije u smislu stava 1. ovog člana.

IV SARADNJA ORGANA DRUŠTVA

Član 13.

U vršenju svojih poslova, organi Društva treba da međusobno saraduju u najvećoj meri. Radi ostvarivanja saradnje podstiču se organi Društva da obezbede razmenu informacija između organa Društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje.

Član 14.

Društvo će razvijati mehanizme i negovati kulturu saradnje organa Društva u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva.

Član 15.

Društvo će razvijati mehanizme i negovati kulturu saradnje organa Društva u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija Društva.

V OBJAVLJIVANJE INFORMACIJA I IZVEŠTAVANJE

Član 16.

U objavljivanju informacija i izveštavanju Društvo će u svemu poštovati odredbe Zakona o tržištu kapitala, podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akta Beogradske berze.

VI ZAVRŠNE ODREDBE

Član 17.

Organi Društva će se starati o primeni ovog Kodeksa, redovno pratiti njegovo sprovođenje i usklađenost ponašanja i aktivnosti Društva, njegovih organa i njihovih članova sa principima ustanovljenim ovim Kodeksom.

Član 18.

Nadležni organ Društva će izveštavati Skupštinu na svakoj godišnjoj sednici o usklađenosti organizacije i delovanja Društva sa ovim Kodeksom i dati objašnjenje svake eventualne neusklađenosti.

Član 19.

U izradi ovog Kodeksa Upravni odbor se rukovodio OECD principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti, te će imajući u vidu aktuelne trendove i najbolju praksu korporativnog upravljanja, globalne tržišne uslove, kretanja na domaćem tržištu i razvojne ciljeve Društva, odredbe ovog Kodeksa periodično revidirati i po potrebi unapređivati.

Član 20.

Nadležni organ Društva biće nadležan za tumačenje ovog Kodeksa težeći tome da dato tumačenje ne remeti ravnotežu između prakse dobrog korporativnog upravljanja i eikasnosti u radu organa Društva.

Član 21.

Kada god je to moguće, eventualni sporovi koji nastanu u vezi ili povodom primene ovog Kodeksa rešavaće se mirnim putem, uz podršku organa Društva u pravcu mirnog rešavanja sporova.

Član 22.

Ovaj Kodeks će biti objavljen na internet stranici Društva.

U Novom Pazaru,
20.06.2012.godine

PRESEDNIK SKUPŠTINE
AD „LIPA“ NOVOPAZAR
Omerović Rukija