

U P " GOČ" AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

Trstenik , april 2016. godine

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZECE GOČ AD				
Седиште	Cara Dušana 5, Trstenik				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 **20** 15 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 20 14 .	Почетно стање 01.01.20 14 .
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		40.256	41.315	61.748
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		40.236	41.286	61.728
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		664	664	664
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		23.183	24.192	35.067
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		59	100	398
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		16.330	16.330	25.599
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				
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 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		20	29	20
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		20	29	20
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				
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		44.410	44.649	33.505
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		80	17.018	6.304
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		80	117	399
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048			16.901	5.905
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		36.572	21.440	27.034

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20 <u>14.</u>	Почетно стање 01.01.20 <u>14.</u>
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			584	
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		27.045	20.856	27.034
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		9.527		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4.294	4.328	10
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		2.750		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2.750		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		408	425	28
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		233	1.295	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		73	143	129
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		84.666	85.964	95.253
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		95.138		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				18.894
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		39.210	39.210	39.210
300	1. Акцијски капитал	0403		39.101	39.101	39.101
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		109	109	109
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23.425	23.425	28.164
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		30	21	30
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				10.457
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				10.457
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		78.858	66.007	58.907
350	1. Губитак ранијих година	0422		66.007	48.450	58.907
351	2. Губитак текуће године	0423		12.851	17.557	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		87.480	104	933
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		96	104	933
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		96	104	933
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		87.384		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		14.839		
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		72.545		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2.224	2.954	3.725
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		11.215	86.299	71.701
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
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 31.12.20 14.	Почетно стање 01.01.20 14.
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			8	8
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		11.066	86.179	70.858
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		2.145	18.881	3.155
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		303	1.247	6.189
436	6. Додављачи у иностранству	0457				12.568
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8.618	66.051	48.946
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		42		192
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				58
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			13	476
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		107	99	109
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		16.253	3.393	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		84.666	85.964	95.253
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

M. Jobst

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07152469	Шифра делатности 5610	ПИБ 101307230
Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD		
Седиште CARA DUŠANA 5, 37240 TRSTENIK		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. 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		30.220	15.197
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		22.336	7.565
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			298
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5.310	7.267
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		17.026	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			349
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			
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			349
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		7.884	7.283
	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		27.991	15.195
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		22.158	7.510
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		326	465

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.041	1.755
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		506	648
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1.075	1.424
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1.049	1.816
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		836	1.577
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		2.229	2
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		357	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		29	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		328	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		12.861	5.116
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		201	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		201	
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		10.837	470
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.823	4.646
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		12.504	5.116
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		219	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		73	896
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3.160	14.110
	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		13.581	18.328
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		13.581	18.328
	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		730	771
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		12.851	17.557
	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 _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

M. Jovanović

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD				
Седиште	CARA DUŠANA 5, TRSTENIK				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. 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		12.851	17.557
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			4.739
	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			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			9
	б) губици	2018		9	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		9	4.730
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		1	710
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		10	5.440
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		12.861	22.997
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		12.861	22.997
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

M. Jovanović

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ 101307230
Назив	UGOTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD			
Седиште	CARA DUŠANA 5, TRSTENIK			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 15 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	17.746	19.501
1. Продаја и примљени аванси	3002	9.123	12.351
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8.618	7.150
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	13.538	18.144
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	12.667	16.032
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	466	841
3. Плаћене камате	3008		400
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	405	871
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4.208	1.357
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		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4.225	960
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2.750	960
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1.475	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4.225	960
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	17.746	19.501
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	17.763	19.104
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		397
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	17	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	425	28
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	408	425

У _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

M. Jobut

Прилог 5

Матични број	07152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AD				
Седиште	CARA DUŠANA 5, TRSTENIK				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							
		30	31	32	35	7	8	34	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
		Основни капитал	Уписани и неуплаћени капитал	Резерва	Губитак	Окупљене сопствене акције	Окупљене сопствене акције	Нераспо- ређени добитак	Нераспо- ређени добитак
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Почетно стање на дан 01.01. _____								
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4055	58.907	4073	4091		
	б) потражни салдо рачуна	4002	39.210	4056	4074	4092	4092		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4057	4075	4093	4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4058	4076	4094	4094		
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	4023	4059	58.907	4077	4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	4024	4060	4078	4096	4096		
	Промене у претходној _____ години								
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4061	17.557	4079	4097		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4062	10.457	4080	4098		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____								
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	4063	66.007	4081	4099		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	4028	4064	4082	4100	4100		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4065	4083	4101	4101		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4066	4084	4102	4102		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	4031	4067	66.007	4085	4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	4032	4068	4086	4104	4104		
	Промене у текућој _____ години								
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4069	12.851	4087	4105		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4070	4088	4106	4106		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____								
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	4035	4071	78.858	4089	4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4036	4072	4090	4108	4108		

У _____ дана _____ 20 _____ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата										337			
		330	331	332	333	334 и 335	336	337							
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП		
		Резерви-зачување резерве	Актуарски добитак или губитак	Добитак или губитак по основу улагања у власничку инструменталитета капитала	Добитак или губитак по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	Добитак или губитак по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добитак или губитак по основу хешинга новчаног тока	Добитак или губитак по основу губитка по основу ХОВ расположивих за промену	9	10	11	12	13	14	15
1	Почетно стање на дан 01.01. _____														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	30	
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310		
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312		
4	Промене у претходној _____ години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	9	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	21	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320		
8	Промене у текућој _____ години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	9	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	30	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324		

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал (Σ ред. 16, кол. 3 до кол. 15) - Σ ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала (Σ ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ ред. 1б кол. 3 до кол. 15) ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. _____ а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4235		4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4237		4246	3.393
4	Промене у претходној _____ години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____ а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4239		4248	3.393
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4241		4250	
8	Промене у текућој _____ години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____ а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4243		4252	16.253



Законски заступник

Handwritten signature: Mijobut

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU
UP GOČ AD, TRSTENIK**

– u Trsteniku , februar 2016. godine –

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK**

Skraćeni naziv društva: **GOČ AD, TRSTENIK**

Sedište društva: **Trstenik, Cara Dušana br. 5, 37240 Trstenik**

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: **: 07152469**

Šifra delatnosti: **56.10 - Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata**

PIB: **101307230**

1.2. Istorijat društva

Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik osnovano je 28. 09. 1956.godine odlukom Narodnog odbora opštine Trstenik. Preduzeće je od osnivanja do privatizacije 2003. godine, prošlo kroz brojne faze reorganizacija i organizacionih promena.

Preduzeće je privatizovano 2003. godine; kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije bio je konzorcijum fizičkih lica: Rajić Boban, Rajić Bojan, Rajić Dejan i Rajić Momčilo.

Vlasnička struktura društva sa stanjem na dan 31. 12. 2015. godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

1. Akcije u vlasništvu fizičkih lica 21.043 akcija sa % učešćem u ukupnoj emisiji od 53,817 % i
2. Akcije u vlasništvu pravnih lica 18.058 akcija sa % učešćem u ukupnoj emisiji od 46,182%.

vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	7.052	18,035
2. Rajić Trgovina d.o.o. Vučak	7.052	18,035
3. Rajić Dejan	7.052	18,035
4. Rajić Momčilo	7.052	18,035
5. Akcionarski fond	3.434	8,782
6. Coka d.o.o. Vučak	280	0,716
7. Titelka d.o.o.	240	0,613
8. Mali akcionari	6.939	17,746
UKUPNO	39.101	100,00

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 18. 09. 2015. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ograničane su na period od 98 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 3 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 95 meseci.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.goctrstenik.com

1.3. Delatnost

Pretežno registrovana delatnost je 56.10 – delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. UP Goč ad Trstenik pripada grupi za konsolidaciju gde je matično pravno lice Coka doo, Vučak.; grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

Coka doo, Vučak – matično društvo	matični broj 06057292
Rajić Trgovina doo, Vučak – zavisno društvo	matični broj 20874449
Rajić Invest doo, Vučak – zavisno društvo	matični broj 20874481
UP Goč ad, Trstenik – kontrolisano društvo	matični broj 07152469

Formalno pravno grupa nema uspostavljenu organizacionu strukturu kao posebna i jedinstvena celina; svaki pravni entitet u grupi ima organizacionu samostalnost koja je uspostavljena na jedinstvenim osnovama, polazeći od vrste poslova i potrebe da se na funkcionalnom principu obezbedi obavljanje srodnih međusobno povezanih poslova, u cilju efikasnijeg i produktivnijeg rada, efektivnije komunikacije sa osnivačem i potrebe za unapređivanjem organizacije, kako unutar društva i grupe, tako i u odnosu i komunikaciji sa trećim licima i poslovnim partnerima.

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima licem povezanim sa Goč ad, smatraju se:

- pravna lica Rajić Invest doo i Rajić Trgovina d.o.o. koji poseduju po 18,035 % akcija, u kapitalu UP Goč ad i Coka d.o.o. koje je vlasnik 100% udela u Rajić Invest i Rajić Trgovina doo; i fizička lica Rajić Momčilo i Rajić Dejan koji poseduju po 18,05% u kapitalu UP Goča ad;
- fizička lica članovi Odbora direktora: Dejan Zdravković, neizvršni direktor i predsednik Odbora direktora, Milanka Jović, izvršni direktor i zakonski zastupnik i Momčilo Đurić, neizvršni direktor, član Odbora direktora.
- po osnovu značajnijeg uticaja na poslovne odluke lica koja posredno ili neposredno poseduju najmanje 25% glasova u organima upravljanja UP Goč ad
- pravna lica: Rajić Trgovina doo i Rajić Invest doo koji poseduju po 18,035% glasova u Skupštini društva, i
- u Odboru direktora fizička lica, članovi: Zdravković Dejan neizvršni direktor, predsednik OD poseduje 33,33% glasova, Milanka Jović, izvršni direktor poseduje 33,33% glasova i Momčilo Đurić, neizvršni direktor poseduje 33,33% glasova.
- po osnovu što ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, UP Goč ad je povezana sa, pravnim licima: Rajić Trgovina doo, Rajić Invest doo, Rajić Momčilo, Rajić Dejan koji imaju po 18,035% glasova u Skupštini UP Goč ad.

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 31. decembra 2015. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– viša stručna sprema (IV)	<u>1</u>
– kvalifikovani radnici (III)	<u>0</u>
Ukupno:	<u>1</u>

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

1.8. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2015. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2014. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

1.9. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

1.10. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će UP Goč ad, Trstenik nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za uslugama i planovima poslovanja. U narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

1.11. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje UP Goč ad, Trstenik odgovorna su sledeća lica:

- Milanka Jović, generalni direktor privrednog društva;

1.12. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je izloženo

- 1) tržišnom riziku – po osnovu efekata promene visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promene deviznih kurseva
- 2) kreditnom riziku – kada komitenti svoje obaveze ne izmire u ugovorenim rokovima;
- 3) riziku likvidnosti – po osnovu dnevnih zahteva za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva.

Društvo je izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjeње potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanje na domaćem i ino tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom baziraju se na načelima: izbegavanja rizika, smanjivanja rizika i zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

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

1.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Finansijski prihodi

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

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

(c) Prihod od zakupnina

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

(d) Prihod od dividendi

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

1.14. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

1.15. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

1.16. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

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

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

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

1.17. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

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

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

1.18. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

1.19. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

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

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

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

1.20. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.21. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

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

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

1.22. Finansijske obaveze

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

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

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

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

1.23. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

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

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

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

1.24. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

1.25. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

1.26. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela

1.27. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2014. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 30. aprila 2015. godine, izrazio mišljenje sa rezervom i skretanjem pažnje.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.28. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana stalna imovina u iznosu od 40.256 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, i dugoročne finansijske plasmane. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.29. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 40.236 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2015. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2014. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	664	664
2.	Građevinski objekti	90.623	90.623
3.	Postrojenja i oprema	10.463	10.463
4.	Investicione nekretnine	16.329	16.329
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	118.079	118.079

Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.

Na pomenutim nepokretnostima upisane su hipoteke. (Napomena 1. 72)

1.30. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.br.	Naziv	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
I	Zemljište	-	-
II.	Građevinski objekti		
1.	- Građevinski objekti visoko gradnje i niskogradnje amirano betonske konstrukcije (zgrade, prodavnice, magacin, hotel i sl.)	100	1,00 – 1,20%
III	Oprema		
1.	- Oprema	10,00	10,00%
2.	- Nameštaj	10,00	10,00%
3.	- Računarska oprema, štampači	8,00	12,50%

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.31. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	664	1
2.	Građevinski objekti	23.183	58
3.	Postrojenja i oprema	59	
4.	Investicione nekretnine	16.330	41
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	40.236	100%

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog prizivanja opredelilo za model revalorizacije čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti i za model fer vrednosti investicionih nekretnina. Procena osnovnih sredstava je vršena u 2014. godini. Na dan bilansa stanja 2015. godine, nije rađena procena fer vrednosti pošto je procenjeno da nije bilo većih odstupanja u fer vrednosti u odnosu na 2014. godinu.

Osnovna sredstva popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine je obračun amortizacije.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.009 hiljade dinara, a opreme 41 hiljada dinara, što ukupno iznosi 1.049 hiljada dinara.

Od ukupno raspoloživih kapaciteta koji predstavljaju investicione nekretnine, prema ugovorima o zakupu u 2015. godini iskorišćenost kapaciteta iznosila je 42%.

Dinamika promena na osnovnim sredstvima data je u niže navedenoj tabeli.

1.32. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ukupno
1	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	664	90.623	10.463	16.329		118.079
2	Povećanje						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja osnovnih sredstava						
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

	Stanje na kraju godine (31.12. 2015.)	664	90.623	10.463	16.329	118.079
II	ISPRAVKA VREDNOSTI					
1	Početno stanje		66.431	10.362		76.793
2	Povećanje					
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava					
2.2	Amortizacija		1.009	41		1.049
2.3	Procena					
3	Smanjenje					
3.1	Manjkovi					
3.2	Rashod					
3.3	Isknjiženje ispravke					
3.4	Ostale					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2015.)		67.440	10.403		77.843
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	664	23.183	60	16.329	40.236

1.33. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 20 hiljada dinara..

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	20
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	20

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se na učešće u kapitalu u niže datoj tabeli.

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2015.	Učešće %
KBM BANKA Kragujevac	20	
Ukupno na dan 31.12.2015.	20	

1.34. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 44.410 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.35. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Struktura zaliha prikazana je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)		
Opis	2015.	2014.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	80	117
Roba		16.901

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	80	17.018

1.36. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

	(u hiljadama dinara)
Potraživanja po osnovu prodaje	36.572
Potraživanja iz specifičnih poslova	0
Druga potraživanja	4.294
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	2.750
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	408
PDV	233
Aktivna vremenska razgraničenja	73
Ukupno kratkoročna potraživanja	44.330

1.37. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 36.572 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji i kupaca u inostranstvu.

1.38. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2015. godine iznosila su 27.045 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

		(u hiljadama dinara)		
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TP Inex velepromet ad Vučak	6.371	6.371	0
2.	Mladost doo Odžaci	17.712	17.511	0
4.	TP Dunav ad Vučak	2.234	2.234	0
5.	Rajić trgovina doo Vučak	539	539	0
6.	Trgovina napred Velika Plana	141	141	0
7.	ZU apoteka LILI Beograd	24	24	0
8.	Ostali	24	24	0
	UKUPNO	27.045	27.045	0

U napred datoj tabeli uneti su kupci koji čine 100.% potraživanja.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.39. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza robe i usluga, na dan 31.12.2015. godine su iskazana u iznosu od 9.527 hiljada dinara.

Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Dominor doo Zubin Potok Kovačice	9.527	9.527	0
2.				
	UKUPNO	9.527	9.527	0

1.40. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 4.294 hiljade dinara i odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R. b.	Opis konta	Stanje 31.12.2015.
1.	Potraživanja od zaposlenih	
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
3.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1
4.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	
5.	Ostala kratkoročna potraživanja	4.293
6.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	4.294

1.41. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 2.750 hiljada dinara.

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2015.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	2.750
	UKUPNO:	2.750

1.42. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 408 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Tekući (poslovni) računi	408	425
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	408	425

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.43. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 233 hiljada dinara poreza na dodatnu vrednost.

1.44. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 73 hiljade dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	73	143
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	73	143

1.45. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 95.138 hiljada dinara.

1.46. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (**akcijski kapital**, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

1.47. OSNOVNI I KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2015.	2014.
Akcijski kapital	39.101	39.101
Ostali osnovni kapital	109	109
UKUPNO	39.210	39.210

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2015.	2014.
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
2. Rajić Trgovina d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
3. Rajić Dejan	obične akcije	18,035	7.052	7.052
4. Rajić Momčilo	obične akcije	18,035	7.052	7.052
5. Akcionarski fond	obične akcije	8,782	3.434	3.434
6. Coka d.o.o. Vučak	obične akcije	0,716	280	280
7. Titelka d.o.o.	obične akcije	0,613	240	240
8. Mali akcionari	obične akcije	17,746	6.939	6.939
UKUPNO		100,00	39.101	39.101

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.48. KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2015.	2014.
Kapital	-16.253	-3.393
Osnovni kapital	39.210	39.210
- Akcijski kapital	39.101	39.101
- Ostali osnovni kapital	109	109
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	23.425	23.425
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju	30	21
Nerasporedjeni dobitak		
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine		
Gubitak	78.858	66.007
- Gubitak ranijih godina	66.007	48.450
- Gubitak tekuće godine	12.851	17.557

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. Na grupi računa 33 došlo je do povećanja nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti za iznos od 9 hiljada dinara.
2. U korist računa 351 knjižen je ostvareni neto gubitak tekuće godine u iznosu od 12.851 hiljada dinara.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 39.210 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 39.101 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 596.491,22 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

1.49. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	96
• Dugoročne obaveze	87.384
• Kratkoročneobaveze	11.215
• UKUPNO	98.695

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.50. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 96 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

1.51. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 87.384 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima ostale dugoročne obaveze.

1.52. OBAVEZE PREMA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA

Na rednom broju 0434 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 14.839 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

Opis	Stanje na dan 31.12.2015.
1. Rajić Trgovina doo Vučak	14.839
UKUPNO	14.839

1.53. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze koje iznose 72.545 hiljada dinara, koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	Stanje na dan 31.12.2015.
Trgovina Napred Velika Plana	13.038
Lana 026 Smederevo	56.637
Poreska uprava Novi Sad	2.103
JKSP Komstan Trstenik	153
JKP Energetika Trstenik	320
Sokoj Beograd	83
OFPS Beograd	44
Beogradska berza Beograd	21
ZZ Lunovo selo	66
TGR Spasojević prevoz Trstenik	16
Fimaks broker ad Beograd	18
Ostali	46
UKUPNO	72.545

1.54. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 11.215 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Opis	2015.	2014.
Kratkoročne finansijske obaveze:	0	0
Kratkoročni krediti u zemlji		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	8
Obaveze iz poslovanja	11.066	86.179

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2015.	2014.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	2.145	18.881
Dobavljači u zemlji	303	1.247
Ostale obaveze iz poslovanja	8.618	66.051
Ostale kratkoročne obaveze:	42	0
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	0	13
Pasivna vremenska razgraničenja	107	99
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	11.215	86.299

1.55. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 11.066 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.56. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Rajić Trgovina doo Vučak	2.145	2.145	0
UKUPNO		2.145	2.145	0

1.57. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKSP Komstan Trstenik	78		
2.	Zanatska radnja Pann lift Trstenik	13		
3.	JKP Energetika Trstenik	115		
4.	Uni Kolor Trsteni	28		
5.	Beogradska berza Beograd	12		
6.	Ostali	57		
UKUPNO		303		

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza

1.58. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 8.618 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a 8.590
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja..... 28

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.59. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 42 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposleni i ostale naknade za decembar 2015. godine isplaćene su u januaru 2016. godine.

1.60. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 107 hiljada dinara.

1.61. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Na rednom broju 0463 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je gubitak iznad visine kapitala u iznosu u iznosu od 16.253 hiljada dinara.

1.62. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 95.138 hiljada dinara.

1.63. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi. Upporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2015.	Ostvareni prihodi u 2014.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	30.220	15.197
2.	Finansijski prihodi	357	
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	73	896
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	30.650	16.093

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.64. Poslovni prihodi

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe i drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 30.220 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe:	22.336	7.914
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	298

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	5.310	7.616
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	17.026	0
Drugi poslovni prihodi:	7.884	7.283
Prihodi od zakupnina	7.884	7.283
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	30.220	15.197

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba na domaćem i inostranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 44 % a inostrano sa 56%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 50. %.

1.65. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2015.	Ostvareni rashodi u 2014.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	27.991	15.195
2.	Finansijski rashodi	12.861	5.116
3.	Ostali rashodi	3.160	14.110
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	219	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	44.231	34.421

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.66. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 27.991 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodane robe	22.158	7.510
Ukupno grupa 50:	22.158	7.510
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	326	456
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	326	456
Troškovi goriva i energije	2.041	1.755
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	506	544
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		97
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz		
Ostali lični rashodi i naknade		7
Ukupno grupa 52:	506	648
Troškovi transportnih usluga	123	119
Troškovi usluga održavanja	298	84
Troškovi zakupnina		520
Troškovi ostalih usluga	654	701
Ukupno grupa 53:	1.075	1.424
Troškovi amortizacije	1.049	1.816
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	340	441

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2015.	2014.
Troškovi premije osiguranja	9	6
Troškovi reprezentacije	10	2
Troškovi platnog prometa	45	62
Troškovi poreza		289
Troškovi doprinosa	393	
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	39	777
Ukupno grupa 55:	836	1.577
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	27.991	15.195

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.67. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

Opis	2015.	2014.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	29	0
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	328	0
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	357	0

1.68. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

Opis	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	201	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	10.837	470
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	1.823	4.646
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	12.861	5.116

1.69. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 73 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2015.	2014.
Dobici od prodaje investicionih nekretnina		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi od smanjenja obaveza		42
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	8	830
Ostali nepomenuti prihodi	65	24
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	73	896

1.70. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 3.160. hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2015.	2014.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	3.160	222
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		13.888
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	3.160	14.110

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.71. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2015.	Ostvareno u 2014.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	2.229	2
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	12.504	5.116
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	219	
7.	Dobitak na ostalim prihodima		13.214
8.	Gubitak na ostalim rashodima	3.087	
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	-13.581	-18.328
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	-13.581	-18.328
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	730	771
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	12.851	17.557

1.72. HIPOTEKE

1. PO OSNOVU UGOVORA O REGULISANJU MEĐUSOBNIH PRAVA I OBAVEZA od 24.12.2012. za ukupan iznos potraživanja od 49.853.849,75 dinara, upisana je

Hipoteka I reda u korist LANA 026 DOO SMEDEREVO na nepokretnostima u vlasništvu GOČ AD TRSTENIK:

- (1) List nep. br. 478, KO Trstenik: kat. parcela br. 2694, stambeno-poslovna zgrada br. 1 (površine 136m²); kat. parcela br. 2694, zgrada ugostiteljstva br. 2 (površine 101m²) i kat. parcela br. 3856, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 284m²)
 (2) List nep. br. 487, KO Trstenik: kat. parcela br. 2808, zgrada trgovine br. 1 (površine 88m²)
 (3) List nep. br. 3691, KO Trstenik: kat. parcela br. 667, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 432m²)
 (4) List nep. br. 3693, KO Trstenik: kat. parcela br. 2806, XI sprat poslovni prostor br. 1 (površine 306m²); kat. parcela br. 2806, XII sprat poslovni prostor br. 2 (površine 306m²) i kat. parcela br. 2806, XIII sprat poslovni prostor br. 3 (površine 306m²)

2. Po osnovu niže navedenih ugovora:

1. UGOVOR O PRODAJI ROBE br. 267/09 od 16.10.2009. godine sa ANEKSOM I zaključen između NATRON-HAYAT DOO MAGLAJ, BIH i COKA DOO SMEDEREVO

2. UGOVOR O PRODAJI ROBE br. 430/08 od 30.09.2009. godine sa pripadajućim aneksima zaključen između NATRON-HAYAT DOO MAGLAJ, BIH i COKA DOO SMEDEREVO

uspostavljena je hipoteka na ime obezbeđenja potraživanja hipotekarnog poverioca za iznos od 55.037.279,61 dinara i to:

Hipoteka I reda u korist NATRON-HAYAT DOO MAGLAJ, BIH na nepokretnosti u vlasništvu GOČ AD TRSTENIK:

List nep. br. 4436, KO Trstenik: kat. parcela br. 2809, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 565m²)

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.73. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Društvo nema sudskih sporova u kojima je UP Goč izvršni dužnik, već samo sporove u kojima je tužilac - izvršni poverilac.

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE UP GOČ TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	37.504,00	Bokserki savez Srbije	Privredni sud Beograd	rešenje je izvršno		Petar Dimitrijević
2	tužba za dug	89.181,05	Komision Marko	Osnovni sud Krajevo	rešenje je izvršno		Petar Dimitrijević
3	tužba za dug	25.955,74	Vest menjačnica	Osnovni sud Kruševac-SJ Trstenik	rešenje je izvršno		Petar Dimitrijević
4	tužba za dug	155.806,48	SUR Goca	Osnovni sud Krajevo	rešenje je izvršno		Petar Dimitrijević

1.74. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD	78.030.793,43	UGOVOR O JEMSTVU od 26.02.2007. godine sa ANEKSOM br. 1 od 15.09.2010.
2.	Sberbank Srbija ad		UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRATNA SREDSTVA br. 285-0000000067105-37 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac)
		17.107.263,15	UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRATNA SREDSTVA br. 285-0000000066243-04 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac)
	Ukupno:	95.138.056,58	
	Stanje na dan 31. 12. 2015.	95.138.056,58	

1.75. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

1.76. Odobranje

Finansijski izveštaji za 2015. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 26. 02. 2016. godine.

u Trsteniku ,

Dana 26. 02. 2016.



privredno društvo

Milanka Jović



ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA
UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "GOČ" AD TRSTENIK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "GOČ" AD Trstenik (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Osnov za mišljenje sa rezervom

U Bilansu stanja, Društvo je iskazalo Potraživanja od kupaca u iznosu od 27.045 hiljada dinara. Ukupan iznos potraživanja od kupaca koja potiču iz ranijih godina iznose 19.540 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo obezvređenje navedenih potraživanja u skladu sa MRS 36 - Obezvređenje imovine, tako da se nismo uverili u vrednost iskazane pozicije.

Društvo je na dan 31.12.2015. godine iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 16.253 hiljada dinara. Poslovni račun Društva je u 2015. godini bio u blokadi 62 dana. Ukupne obaveze Društva iznose 87.480 hiljada dinara od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 11.215 hiljada dinara. Obrtna imovina iznosi 44.410 hiljada dinara i manja je od ukupnih obaveza za 43.070 hiljada dinara. Društvo je obavestilo sve poverioce o pravosnažnosti unapred pripremljenog plana reorganizacije i obustavi stečajnog postupka od 18.09.2015 godine. Imajući u vidu napred navedeno smatramo da postoje značajne neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip). U Napomenama uz finansijske izveštaje nije obelodanjena ta činjenica.

Društvo nije obelodanilo u Napomenama uz Finansijske izveštaje ciljeve i politike upravljanja rizicima u skladu sa MSFI 7 Finansijski instrumenti i obelodanjivanja.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte opisane u prethodnom pasusu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima. 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 29.06.2015. godine. Eventualna korekcija Poreskog bilansa neće imati značajni uticaj na rezultat društva, s obzirom da je društvo iskazalo gubitak.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). 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 su sprovedeni u

skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – »Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije«, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu izvršilo je drugo preduzeće za reviziju, koje je u svom Izveštaju izrazilo mišljenje sa rezevom.

Beograd, 27.04.2016. godine

ВЕСНА
МИТРОВИЋ
ЛИЧИНА
021298186586
0-0212981865
860

Digitally signed by ВЕСНА
МИТРОВИЋ ЛИЧИНА
0212981865860-0212981
865860
DN: c=RS, cn=ВЕСНА
МИТРОВИЋ ЛИЧИНА
0212981865860-0212981
865860
Date: 2016.04.28 10:06:48
+02'00'

Licencirani ovlašćeni revizor

Vesna Mitrović Ličina



U skladu sa članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) , članom 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013.) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštajaj javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012)

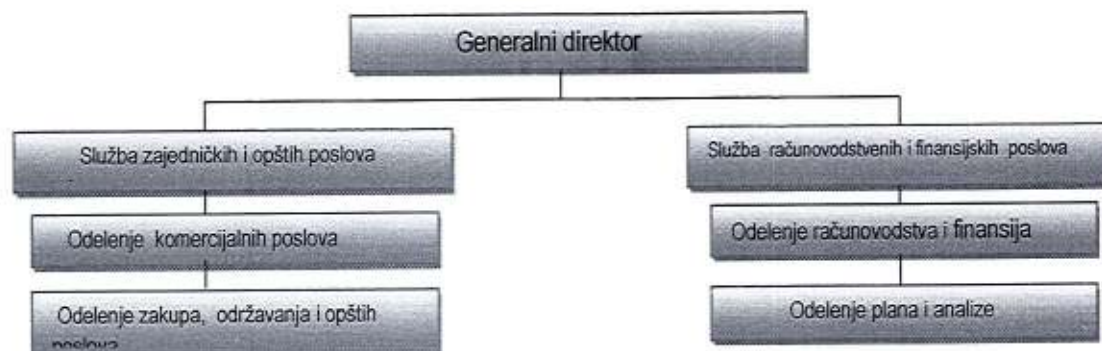
**UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "GOČ" AD, TRSTENIK
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU**

I. OSNOVNI PODACI	
1. Poslovno ime	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK
2. Sedište i adresa	37240 Trstenik, Cara Dušana 5
3. Matični broj	07152469
4. PIB	101307230
5. Web site	www.goctrstenik.com
6. e-mail adresa	goc@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 152122/2006 od 31. 10. 2006.
8. Delatnost (šifra i opis)	56.10 – restorani i pokretni ugostiteljski objekti
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	HLB-DST-Revizija, 11070 Novi Beograd, Goce Delčeva 38/1
10. Ovlašćeno lice društva	Milanka Jović – generalni direktor
11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura	

11. 1. U skladu sa članom 24. Statuta, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

R. br.	Naziv	
1.	Skupština akcionara	Svi akcionari
2.	Odbor direktora	Neizvršni direktor, predsednik, Dejan Zdravković, izvršni direktor, zakonski zastupnik, Milanka Jović, neizvršni direktor, Momčilo Đuurić
3.	Generalni direktor	Milanka Jović

11. 2. Pravilnikm o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka uspostavljenja je sledeća organizaciona struktura:



II PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA

<p>1. IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE</p>	<p>U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.</p> <p>Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo.</p> <p>Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima reprogramirane su na period od 98 meseci, tako da od stupanja plana na pravnu snagu grejs period iznosi 3 meseca i 95 meseci otpлата obaveza. UPPR je usvojen 19. 02. 2015. godine i postao je pravosnažan - stupio na pravnu snagu a 18. 09. 2015. godine.</p> <p>Program predviđa usaglašavanje priliva sa odlivima sredstava. Prihodi za izmirenje obaveza u navedenim rokovima obezbeđuju se od prihoda od zakupa i prihoda iz Ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji koji je zaključen u februaru 2014. godine, komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajaju u tekućem poslovanju.</p> <p>Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.goctrstenik.com</p> <p>Uprava je zaključila da se poslovanje u 2015. godini odvijalo u skladu sa usvojenim planom poslovanja uz dejstvo tržišnih i operativnih rizika. Poslovni rezultat u najbitnijim elementima prikazan je u niže navedenom pregledu.</p>
<p>2. Prihodi iz redovnog poslovanja</p>	<p>Poslovni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 30.220 hiljada dinara i to po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prihoda od prodaje robe u iznosu od 22.336 hiljada dinara i - drugih poslovnih prihoda (zakup) u iznosu od 7.884 hiljade dinara
<p>3. Rashodi iz redovnog poslovanaj</p>	<p>Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 27.991 hiljada dinara koje čine:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 22.158 hiljada dinara - troškovi materijala u iznosu od 326 hiljada dinara - troškovi goriva i energije u iznosu od 2.041 hiljada dinara - troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 506 hiljada dinara - troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 1.075 hiljada dinara - troškovi amortizacije u iznosu od 1.049 hiljada dinara i - nematerijalni troškovi u iznosu od 836 hiljada dinara
<p>4. Poslovni dobitak/gubitak</p>	<p>Ostavaren je poslovni dobitak u iznosu od 2.229 hiljada dinara</p>
<p>5. Finansijski prihodi</p>	<p>Finansijski prihodi po osnovu kamata i pozitivnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule ostvareni su u iznosu od 357 hiljada dinara.</p>
<p>6. Finansijski rashodi</p>	<p>Finansijski rashodi ostvareni su po osnovu rashoda kamata i negativnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule u ukupnom iznosu od 12.861 hiljade dinara.</p>

7. Prihodi / rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	Po osnovu usklađivanja vrednosti imovine po fer vrednosti ostvareni su rashodi u iznosu od 219 hiljada dinara.
8. Ostali prihodi	Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 73 hiljade dinara.
9. Ostali rashodi	Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 3.160 hiljada dinara.
10. Dobitak/gubitak pre oporezivanja	U redovnom poslovanju ostvaren je gubitak pre oporezivanja u iznosu od 13.581 hiljade dinara.
11. Neto dobitak/gubitak	U 2015. godini ostvaren je neto gubitak u iznosu od 12.851 hiljade dinara.

Uporedni pregled ukupnih prihoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

(u 000 rsd)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2015.	Ostvareni prihodi u 2014.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	30.220	15.197
2.	Finansijski prihodi	357	
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	73	896
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	30.650	16.093

Uporedni pregled ukupnih rashoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2015.	Ostvareni rashodi u 2014.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	27.991	15.195
2.	Finansijski rashodi	12.861	5.116
3.	Ostali rashodi	3.160	14.110
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	219	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	44.231	34.421

Uporedni pregled finansijskog rezultata po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2015.	Ostvareno u 2014.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	2.229	2
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	12.504	5.116
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		

6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	219	
7.	Dobitak na ostalim prihodima		13.214
8.	Gubitak na ostalim rashodima	3.087	
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	-13.581	-18.328
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	-13.581	-18.328
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	730	771
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	12.851	17.557

12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2015. VSS -1, ukupno 1 zaposlen.

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Prinos na ukupni kapital / ROE-Return on Equity	0		
Neto prinos na sopstveni kapital	0		
Poslovni neto dobitak	-42%		
Stepen ukupne zaduženosti	117%		
I stepen likvidnosti	0,04		
II stepen likvidnosti	3,95		
Neto obrtni kapital u 000 rsd	33.195		
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	29.326		
Dobitak po akciji u dinarima	-0,3287		
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2015 - 0	2014 - 0	2013 - 0

PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

IMOVINA	U 2015. godini, nije bilo značajnijeg povećanja ili smanjenja imovine.
---------	--

OBAVEZE	Povećane su dugoročne obaveze po osnovu reprograma u skladu sa odredbama UPPR-a.
NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2015. godinu, ostvaren je neto gubitak u poslovanju u iznosu od 12.850 hiljada dinara u odnosu na 2014. godinu kada je ostvaren neto gubitak u iznosu od 17.557 hiljada dinara.

III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	U 2015. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
--	--

IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA
Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

V. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ
Prema odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije poslovna politika za 2016. godinu, definisana je kao poslovno-finansijska konsolidacija koja se bazira na: <ul style="list-style-type: none"> - korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu - pozicioniranju na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa - obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom - organizaciono restrukturiranje - eliminisanje kumuliranih gubitaka u poslovanju - jačanje kadrovskeg potencijala Ključni poslovni činioci u sprovođenju poslovne politike za 2016. godinu, zasnivaju se na: <ul style="list-style-type: none"> - restrukturiranju finansijskih obaveza i uspostavljanje balansa u novčanim tokovima kako bi se obezbedila tekuća likvidnost u skladu sa odredbama UPPR-a - sprovođenju odluka Skupštine akcionara i Odbora direktora - operativnim aktivnostima u izdavanju objekata u zakup, obezbeđenjem dugoročnih ugovora o zakupu za slobodne objekte - kontroli i analizi troškova poslovanja

VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA		
1. Podaci o akcijama	na dan 31. 12. 2015.	na dan 31. 12. 2014.
- broj izdatih akcija	39.101	39.101
- ISIN broj	RSGOCTE88562	RSGOCTE88562
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR
2. U 2015. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija		

Vlasnička struktura

Vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	7.052	18,035
2. Rajić Trgovina d.o.o. Vučak	7.052	18,035
3. Rajić Dejan	7.052	18,035
4. Rajić Momčilo	7.052	18,035
5. Akcionarski fond	3.434	8,782
6. Coka d.o.o. Vučak	280	0,716
7. Titelka d.o.o.	240	0,613
8. Mali akcionari	6.939	17,746

VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA	Društvo nema registrovane ogranke
--	-----------------------------------

IX. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	
1. Tržišni rizik	Društvo je izloženo tržišnom riziku koji uslovljavaju konkurencija, pad kupovne moći potrošača i pad cene zakupa.
2. Rizik likvidnosti i solventnosti	Društvo je suočeno sa rizikom likvidnosti i konačno odgovorno za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi na kratkoročne i dugoročne potrebe finansiranja i održavanja likvidnosti. Društvo je izloženo deviznom riziku usled kolebanja deviznih kurseva i mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat kao i riziku tržišnih kamatnih stopa koji se uglavnom odnosi na kratkoročne pozajmice sa varijabilnim kamatnim stopama.
3. Operativni rizik	Društvo je izloženo operativnom riziku usled nepredvidivih eksternih događaja,

X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	
1. Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	U 2015. godini nije bilo prihoda od prodaje povezanim licima.
2. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.
3. Zajmovi povezanim licima	Kratkoročni krediti i plasmani ostvareni su u iznosu od 2.750 hiljada dinara.
4. Garancije i jemstva povezanim licima	Jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o jemstvu od 26. 02. 2007. godine i Aneksa br, 1 od 15. 09. 2010. godine, poverioca Raiffeisen banka ad, Beograd za korisnika kredita Coka doo, u iznosu od 77.406.698,13 rsd. Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-000000067105-37 od 13.

	02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd u iznosu od 10.858.954,70 rsd.
	Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-0000000066243-04 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd u iznosu od 6.319.181,83 rsd.

u Trsteniku, 26. 02. 2016. godine

Generalni direktor
Milanka Jović
Milanka Jović



Trstenik
12. 04. 2016.

NAPOMENA

Do isteka roka za podnošenje godišnjeg izveštaja Komisiji za hartije od vrednosti nije doneta odluka o usvajanju Finansijskih izveštaja od strane nadležnog organa, kao i odluka o pokriću gubitka.

UP "Goč" a.d.
Generalni direktor
Milanka Jović



Trstenik
12. 04. 2016.

IZJAVA

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja u Ugostiteljskom preduzeću "Goč" a.d. su:
- Milanka Jović, generalni direktor, koja je i lice zaduženo za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Prema najboljem saznanju i uverenju potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i propisima saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu "Goč" a.d. za godinu koja se završava na dan 31. 12. 2015. godine.

Izjavu dala:
Generalni direktor

Milanka Jović

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Milanka Jović

