

AD TTU HOTEL
„GOLUBAČKI GRAD“ GOLUBAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA 2015. GODINU

Beograd, April 2016

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ:

1. Finansijski izveštaji:
 - Bilans stanja,
 - Bilans uspeha,
 - Izveštaj o ostalom rezultatu,
 - Izveštaj o tokovima gotovine,
 - Izveštaj o promenama na kapitalu,
 - Napomene uz finansijske izveštaje;
2. Izveštaj o reviziji, u celini;
3. Izveštaj o poslovanju društva
4. Izjavu lica odgovornih za sastavljanje izveštaja
5. Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja;
6. Odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

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

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		64056	66796	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		64010	66750	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2037	2037	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		60829	47918	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1059	16710	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		85	85	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

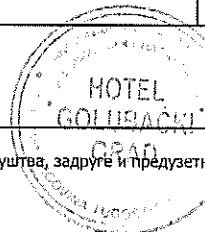
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		46	46	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		46	46	
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. 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		3231	4860	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1360	954	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		1229	849	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		131	105	
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		1561	3762	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1561	3762	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		58	61	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		242	30	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		10	53	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		67287	71656	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		35596	36785	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		45333	45333	0
300	1. Акцијски капитал	0403		45333	45333	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1009	1009	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		799	799	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		799	799	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		11545	10356	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		10038	8121	
351	2. Губитак текуће године	0423		1507	2235	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		7804	12187	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		7804	12187	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		7804	12187	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			3236	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		23887	19448	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		8742	7063	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2	2	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		8740	7061	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		10	10	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		6617	7196	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		5738	6007	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		879	1189	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5314	4099	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		351	444	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		246	636	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2607		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		67287	71656	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____						
дана _____ 20__ године						
М.П.						



Законски заступник
 Roska Miladinović
 321257-020296376701
 337252-0202963767015
 09.06.2016. 14:26:20:19:52+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

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

Седиште Голубац, Голубачки трг 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		14393	11469
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		8	202
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			202
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		8	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		13728	11159
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			11159
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		13728	
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		657	108

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		15867	12759
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1527	1752
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		869	210
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2487	1919
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		5443	4947
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2091	1414
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2740	1497
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		710	1020
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		1474	1290
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		131	263
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	263
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			263
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		131	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		180	689
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3	120
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		3	113

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			7
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		177	213
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			356
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		49	426
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		16	14
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		1507	1702
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		1507	1702
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			533
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		1507	2235
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p>					



Законски заступник
Rosica Miladinovic
321257/020296376701
5

Digitally signed by Rosica
Miladinovic
321257-0202963767015
Date: 2016.04.26 20:21:48 +02'00'

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj: 07322631

Sifra delatnosti: 5510

PIB: 101482978

Naziv: AD Hotel Golubački grad

Sedište: Golubac, Golubački trg br. 4

**IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
za period od 01.01.2015 do 31.12.2015. godine**

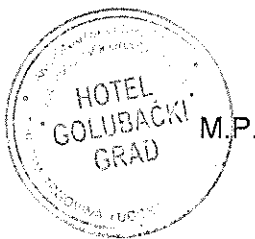
- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		1.507	2.235
	B. OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobiti ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobiti ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobiti ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobiti ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				

	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		1.507	2.235
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 III AOP 2025 > 0	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Golubcu

dana 25.04.2016 godine



Zakonski zastupnik

Rosica Miladinović
321257-020296376
7015

Digitally signed by Rosica
Miladinović
321257-0202963767015
Date: 2016.04.26 19:40:47
+02'00'

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj: 07322631	Sifra delatnosti: 5510	PIB: 101482978
Naziv: AD Hotel Golubački grad		
Sedište: Golubac, Golubački trg br. 4		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
za period od 01.01.2015 do 31.12.2015. godine

- u hiljadama dinara -

1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	14.540	11.265
1. Продаја и примљени аванси	3002	13.736	11.141
2. Примљене камате из пословних активности	3003	131	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	673	124
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	11.623	7.639
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	791	2.399
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5.417	4.170
3. Плаћене камате	3008	177	326
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.238	744
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	2.917	3.626
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTITAЊА			
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		146
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		146
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		146
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1.718	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	1.718	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4.423	3.696
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	4.383	3.244
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	40	428
4. Остале обавезе (одливи)	3035		24
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	4.423	3.696
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	16.258	11.265
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	16.046	11.481
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	212	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		216
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	30	246
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	242	30

U Golubcu

dana 24.04.2016 godine



M.P.

Zakonski
Zastupnik
Rosica
Miladinović
321257-02029637
67015

Digitally signed by
Rosica Miladinović
321257-0202963767C
Date: 2016.04.26
19:45:36 +02'00'

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj: 07322631	Sifra delatnosti: 5510	PIB: 101482978
Naziv: AD Hotel Golubački grad		
Sedište: Golubac, Golubački trg br. 4		

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za period od 01.01.2015 do 31.12.2015. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Osnovni kapital		Upisani a neuplaćeni kapital		Rezerve
1	2		3		4		5
1	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037	
	b) potražni saldo računa	4002	45333	4020		4038	1009
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039	
	b) Ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040	
3	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4005		4023		4041	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4006	45333	4024		4042	1009
4	Promene u prethodnoj godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.						
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4009		4027		4045	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4010	45333	4028		4046	1009
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048	

	Korigovano početno stanje tekuće godina na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4013		4031		4049	
7	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4014	45333	4032		4050	1009
	Promene u tekućoj godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051	
8	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.						
	a) dugovni saldo računa						
	(7a + 8a - 8b) ≥ 0	4017		4035		4053	
	b) potražni saldo računa						
9	(7b - 8a + 8b) ≥ 0	4018	45333	4036		4054	1009

Redni Broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	35 Gubitak	AOP	047 I 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspoređeni dobitak
	2		6		7		8
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) dugovni saldo računa	4055	8121	4073		4091	
1	b) potražni saldo računa	4056		4074		4092	799
	Ispravka materijalno značajnih grešaka I promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4057		4075		4093	
2	b) ispravke na potražnoj strani računa	4058		4076		4094	

	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.					
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4059	8121	4077	4095	
3	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4060		4078	4096	799
	Promene u prethodnoj _____ godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa	4061	2235	4079	4097	
4	b) promet na potražnoj strani računa	4062		4080	4098	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.					
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4063	10356	4081	4099	
5	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4064		4082	4100	799
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika					
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4065		4083	4101	
6	b) ispravke na potražnoj strani računa	4066		4084	4102	
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.					
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4067	10356	4085	4103	
7	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4068		4086	4104	799
	Promene u tekućoj _____ godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa	4069	1507	4087	4105	
8	b) promet na potražnoj strani računa	4070		4088	4106	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.					
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4071	11545	4089	4107	
9	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4072		4090	4108	799

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata					
		AOP	330	AOP	331	AOP	332
			Revalorizacione rezerve		Aktuarski dobiti ili gubici		Dobiti ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
1	2		9		10		11
1	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) dugovni saldo računa	4109		4127		4145	
	b) potražni saldo računa	4110		4128		4146	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4129		4147	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112		4130		4148	
3	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4113		4131		4149	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Promene u prethodnoj godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115		4133		4151	
	b) promet na potražnoj strani računa	4116		4134		4152	
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.						
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4117		4135		4153	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4137		4155	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120		4138		4156	
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4121		4139		4157	

	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4122		4140		4158
	Promene u tekućoj godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa	4123		4141		4159
8	b) promet na potražnoj strani računa	4124		4142		4160
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.					
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4125		4143		4161
9	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4126		4144		4162

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata					
		AOP	333	AOP	334 i 335	AOP	336
			Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava		Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja		Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka
1	2		12		13		14
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) dugovni saldo računa	4163		4181		4199	
1	b) potražni saldo računa	4164		4182		4200	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4165		4183		4201	
2	b) ispravke na potražnoj strani računa	4166		4184		4202	
	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4167		4185		4203	
3	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Promene u prethodnoj godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4169		4187		4205	
4	b) promet na potražnoj strani računa	4170		4188		4206	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.						
5							

	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4171		4189		4207
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4172		4190		4208
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika					
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4173		4191		4209
6	b) ispravke na potražnoj strani računa	4174		4192		4210
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.					
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4175		4193		4211
7	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4176		4194		4212
	Promene u tekućoj godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa	4177		4195		4213
8	b) promet na potražnoj strani računa	4178		4196		4214
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.					
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4179		4197		4215
9	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4180		4198		4216

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata		Ukupan kapital [Σ(red 1b kol 3 do kol 15) - Σ(red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	Gubitak iznad kapitala [Σ(red 1a kol 3 do kol 15) - Σ(red 1b kol 3 do kol 15)] ≥ 0
		AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju		
1	2		15	16	17
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.				
	a) dugovni saldo računa	4217			
1	b) potražni saldo računa	4218		4235	36785
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4219			
2	b) ispravke na potražnoj strani računa	4220		4236	4245

	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
3	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4221					
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4222		4237	36785	4246	
	Promene u prethodnoj godini						
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4223		4238			
	b) promet na potražnoj strani računa	4224				4247	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.						
5	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4225					
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4226		4239	36785	4248	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4227					
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4228		4240		4249	
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.						
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4229					
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4230		4241	36785	4250	
	Promene u tekućoj godini						
8	a) promet na dugovnoj strani računa	4231			1189		
	b) promet na potražnoj strani računa	4232		4242		4251	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.						
9	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4233					
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4234		4243	35596	4252	

U Golubcu

dana 24.04.2016 godine



Zakonski zastupnik

Rosica Miladinović
321257-02029637
67015

Digitally signed by Rosica
Miladinović
321257-0202963767015
Date: 2016.04.26 19:43:37
+02'00'

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014)

NAPOMENE

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2015. GODINU**

AD TTU "HOTEL GOLUBAČKI GRAD" GOLUBAC

BILANS STANJA

na dan 31.12.2015. godine

POZICIJA	Napomena broj	Tekuća godina	u hiljadama dinara	
			Krajnje stanje	Prethodna godina Početno stanje
AKTIVA				
A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
B. STALNA IMOVINA (I do V)		64.056	66.796	0
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)				
1. Ulaganja u razvoj				
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava				
3. Gudvil				
4. Ostala nematerijalna imovina				
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi				
6. Avansi za nematerijalna ulaganja				
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (1 do 8)		64.010	66.750	0
1. Zemljište		2.037	2.037	
2. Građevinski objekti		60.829	47.918	0
3. Postrojenja i oprema		1.059	16.710	0
4. Investicione nekretnine				
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema				
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		85	85	
7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi				
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu				
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)				
1. Šume i višegodišnji zasadi				
2. Osnovno stado				
3. Biološka sredstva u pripremi				
4. Avansi za biološka sredstva				

**IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI
PLASMANI (1 do 9)**

1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica
2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata
3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju
4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima
5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima
6. Dugoročni plasmani u zemlji
7. Dugoročni plasmani u inostranstvu
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani

	46	46	0

	46	46	
--	----	----	--

**V. DUGOROČNA
POTRAŽIVANJA (1 do 7)**

1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica
2. Potraživanja od ostalih povezanih lica
3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit
4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu
5. Potraživanja po osnovu jemstva
6. Sporna i sumnjiva potraživanja
7. Ostala dugoročna potraživanja

**V. ODLOŽENA PORESKA
SREDSTVA****G. OBRITNA IMOVINA**

	3.231	4.860	0

I. ZALIHE (1 do 6)

	1.360	954	0

1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar
2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge
3. Gotovi proizvodi
4. Roba
5. Stalna sredstva namenjena prodaji
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

	1.229	849	0
--	-------	-----	---

	131	105	0
--	-----	-----	---

**II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU
PRODAJE (1 do 7)**

1.561 3.762 0

1. Kupci u zemlji - matična i zavisna
pravna lica2. Kupci u inostranstvu - matična i
zavisna pravna lica3. Kupci u zemlji - ostala povezana
pravna lica4. Kupci u inostranstvu - ostala
povezana pravna lica

5. Kupci u zemlji

1.561 3.762

6. Kupci u inostranstvu

7. Ostala potraživanja po osnovu
prodaje**III. POTRAŽIVANJA IZ
SPECIFIČNIH POSLOVA****IV. DRUGA POTRAŽIVANJA**

58 61

**V. FINANSIJSKA SREDSTVA
KOJA SE VREDNUJU PO FER
VREDNOSTI KROZ BILANS
USPEHA****VI. KRATKOROČNI****FINANSIJSKI PLASMANI (1 DO 5)**1. Kratkoročni krediti i plasmani -
matična i zavisna pravna lica2. Kratkoročni krediti i plasmani -
ostala povezana pravna lica3. Kratkoročnikrediti i zajmovi u
zemlji4. Kratkoročni krediti i zajmovi u
inostranstvu5. Ostali kratkoročni finansijski
plasmani**VII. GOTOVINSKI
EKVIVALENTI I GOTOVINA**

242 30 0

**VIII. POREZ NA DODATU
VREDNOST**

10 53

**IX. AKTIVNA VREMENSKA
RAZGRANIČENJA****D. UKUPNA AKTIVA =
POSLOVNA IMOVINA**

67.287 71.656

Đ. VANBILANSNA AKTIVA

P O Z I C I J A	broj	Prethodna godina		
		Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
PASIVA				
A. KAPITAL		35.596	36.785	0
I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)		45.333	45.333	0
1. Akcijski kapital		45.333	45.333	
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću				
3. Ulozi				
4. Državni kapital				
5. Društveni kapital				
6. Zadružni udeli				
7. Emisiona premija				
8. Ostali osnovni kapital				
II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE				
IV. REZERVE		1.009	1009	
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME				
VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (1+2)		799	799	
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		799	799	
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine				
IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE				

X. GUBITAK (1+2)	11.545	10.356	
1. Gubitak ranijih godina	10.038	8.121	
2. Gubitak tekuće godine	1.507	2.235	
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I+II)	7.804	12.187	
I. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)			
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku			
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja			
4. Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih			
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova			
6. Ostala dugoročna rezervisanja			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	7.804	12.187	0
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital			
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima			
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima			
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana			
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	7.804	12.187	0
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga			
8. Ostale dugoročne obaveze			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		3.236	
G. KRATKOROČNE OBAVEZE	23.887	19.448	
I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 do 6)	8.742	7.063	0
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica			
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica			
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	2	2	

4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji			
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		8.740	7061
II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE		10	10
III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)		6.617	7.196
1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji			
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu			
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji			
4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu			
5. Dobavljači u zemlji		5.738	6.007
6. Dobavljači u inostranstvu			
7. Ostale obaveze iz poslovanja		879	1.189
IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE		5.314	4.099
V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST		351	444
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	22,00	246	636
VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	23,00	2.607	
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ UKUPNA PASIVA		67.287	71.656
E. VANBILANSNA PASIVA			

Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)		14.393	11.469
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)		8	202
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			202
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		8	
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)		13.728	11.159
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			11.159
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu		13.728	
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu			
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.			
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI		657	108
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)		15.867	12.759
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE		1.527	1.752
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I			

ROBE

**III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA
NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I
NEDOVRŠENIH USLUGA****IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA
NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I
NEDOVRŠENIH USLUGA**

V. TROŠKOVI MATERIJALA	869	210
-------------------------------	-----	-----

VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	2.487	1.919
---------------------------------------	-------	-------

VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	5.443	4.947
--	-------	-------

VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	2.091	1.414
--	-------	-------

IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	2.740	1.497
----------------------------------	-------	-------

**X. TROŠKOVI DUGOROČNIH
REZERVISANJA**

XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	710	1.020
-----------------------------------	-----	-------

V. POSLOVNI DOBITAK	1.474	1.290
----------------------------	-------	-------

G. POSLOVNI GUBITAK

D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)	131	263
--	-----	-----

**I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH
LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do
4)**

1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
---	--	--

2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
---	--	--

3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
--	--	--

4. Ostali finansijski prihodi		263
-------------------------------	--	-----

**II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH
LICA)**

	131	
--	-----	--

**III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I
POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE
(PREMA TREĆIM LICIMA)**

Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	180	689
--	-----	-----

**I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA
POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)**

1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	3	120
---	---	-----

2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	3	113
---	---	-----

3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
--	--	--

4. Ostali finansijski rashodi		7
-------------------------------	--	---

**II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM
LICIMA)**

	177	213
--	-----	-----

III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)		356
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA		
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	49	426
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA		
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA		
J. OSTALI PRIHODI	16	14
K. OSTALI RASHODI		
XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		
XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1.507	1.702
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA		
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.507	1.702
P. POREZ NA DOBITAK		
I. PORESKI RASHOD PERIODA		533
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA		
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA		
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA		
S. NETO DOBITAK		
T. NETO GUBITAK	1.507	2.235
I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III. ZARADA PO AKCIJI		

Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			
I. NETO DOBITAK			
II. NETO GUBITAK		1.507	2.235
B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			
a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			
a) povećanje revalorizacionih rezervi			
b) smanjenje revalorizacionih rezervi			
2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			
a) dobitci			
b) gubici			
3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			
a) dobitci			
b) gubici			
4. Dobici ili gubici po osnovu odela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			
a) dobitci			
b) gubici			
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			
a) dobitci			
b) gubici			
2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
a) dobitci			
b) gubici			
3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	14.540	11.265
1. Prodaja i primljeni avansi	13.736	11.141
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	131	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	673	124
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	11.623	7.639
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	791	2.399
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	5.417	4.170
3. Plaćene kamate	177	326
4. Porez na dobitak		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	5.238	744
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	2.917	3.626
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		146
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		146
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		146
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	1.718	

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	1.718	
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	1.718	
4. Ostale dugoročne obaveze		
5. Ostale kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	4.423	3.696
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	4.383	3.244
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	40	428
4. Ostale obaveze (odlivi)		24
5. Finansijski lizing		
6. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	4.423	3.696
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	16.258	11.265
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	16.046	11.481
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	212	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		216
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	30	246
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	242	30

Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01.01. do 31.12.2015. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	30 Osnovl kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve
1	2		3		4		5
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2014						
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037	
	b) potražni saldo računa	4002	45.333	4020		4038	1.009
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2014						
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4005		4023		4041	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4006	45.333	4024		4042	1.009
4.	Promene u prethodnoj 2014 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2014						
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4009		4027		4045	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4010	45.333	4028		4046	1.009
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014						
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4013		4031		4049	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4014	45.333	4032		4050	1.009
8.	Promene u tekućoj 2015 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2015						
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4017		4035		4053	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4018	45.333	4036		4054	1.009
Redni Broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	35	AOP	047 и 237	AOP	34

			Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak
	2		6		7		8
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2014						
	a) dugovni saldo računa	4055	8.121	4073		4091	
	b) potražni saldo računa	4056		4074		4092	799
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4057		4075		4093	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4058		4076		4094	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	8.121	4077		4095	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	799
4.	Promene u prethodnoj 2014 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4061	2.235	4079		4097	
	b) promet na potražnoj strani računa	4062		4080		4098	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2014.						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	10.356	4081		4099	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	799
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4065		4083		4101	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4066		4084		4102	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. _____						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	10.356	4085		4103	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	799
8.	Promene u tekućoj 2014 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4069	1.507	4087		4105	
	b) promet na potražnoj strani računa	4070		4088		4106	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2014.						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4071	11.545	4089		4107	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4072		4090		4108	799

Redni	OPIS	Komponente ostalog rezultata
-------	------	------------------------------

broj		AOP	330		331		332	
			Revalorizacione rezerve	AOP	Aktuarski dobiti ili gublci	AOP	Dobici ili gublci po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	
1	2		9		10		11	
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013							
	a) dugovni saldo računa	4109		4127		4145		
	b) potražni saldo računa	4110		4128		4146		
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4129		4147		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112		4130		4148		
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2013							
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149		
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150		
4.	Promene u prethodnoj 2013 godini							
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115		4133		4151		
	b) promet na potražnoj strani računa	4116		4134		4152		
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013							
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153		
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136		4154		
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika							
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4137		4155		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120		4138		4156		
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014							
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157		
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140		4158		
8.	Promene u tekućoj 2014 godini							
	a) promet na dugovnoj strani računa	4123		4141		4159		
	b) promet na potražnoj strani računa	4124		4142		4160		
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2014							
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161		
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126		4144		4162		
Redni broj	OPIS	Компоненте осталог резултата						
		AOP	333	AOP	334 и 335	AOP	336	

1	2		Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava		Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja		Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka
1	2		12		13		14
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01._____						
1.	a) dugovni saldo računa	4163		4181		4199	
	b) potražni saldo računa	4164		4182		4200	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka						
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4165		4183		4201	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4166		4184		4202	
	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013						
3.	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Promene u prethodnoj 2013 godini						
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4169		4187		4205	
	b) promet na potražnoj strani računa	4170		4188		4206	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013						
5.	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4173		4191		4209	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4174		4192		4210	
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014						
7.	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Promene u tekućoj 2014 godini						
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4177		4195		4213	
	b) promet na potražnoj strani računa	4178		4196		4214	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014						
9.	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4179		4197		4215	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4180		4198		4216	

Redni broj	OPIS	Komponente rezultata		AOP	Ukupan kapital [$\sum(\text{red } 1b \text{ kol } 3 \text{ do kol } 15) - \sum(\text{red } 1a \text{ kol } 3 \text{ do kol } 15)] \geq 0$]	AOP	Gubitak iznad kapitala [$\sum(\text{red } 1a \text{ kol } 3 \text{ do kol } 15) - \sum(\text{red } 1b \text{ kol } 3 \text{ do kol } 15)] \geq 0$]
		AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju				
1	2		15		16		17
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2014						
	a) dugovni saldo računa	4217		4235	36.785	4244	
	b) potražni saldo računa	4218					
2.	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4219		4236		4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4220					
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2014						
	a) korigovani dugovni saldo na dan ($1a + 2a - 2b) \geq 0$	4221		4237		4246	
	b) korigovani potražni saldo računa ($1b - 2a + 2b) \geq 0$	4222			36.785		
4.	Promene u prethodnoj 2014 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4223		4238		4247	
	b) promet na potražnoj strani računa	4224					
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013						
	a) dugovni saldo računa ($3a + 4a - 4b) \geq 0$	4225		4239	36.785	4248	
	b) potražni saldo računa ($3b - 4a + 4b) \geq 0$	4226					
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4227		4240		4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4228					
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014						
	a) korigovani dugovni saldo računa ($5a + 6a - 6b) \geq 0$	4229		4241	36.785	4250	
	b) korigovani potražni saldo računa ($5b - 6a + 6b) \geq 0$	4230					
8.	Promene u tekućoj 2014 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4231		4242	1.189	4251	
	b) promet na potražnoj strani računa	4232					
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014						
	a) dugovni saldo računa ($7a + 8a - 8b) \geq 0$	4233		4243	35.596	4252	
	b) potražni saldo računa ($7b - 8a + 8b) \geq 0$	4234					

Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Puni naziv preduzeća: Preduzeće za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac. Generalni direktor Društva je Rosica Marković Pejić (JMBG 2503962710130).

Skraćeni naziv: TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac.

Sedište preduzeća: Golubački Grad 4, Golubac

Razvrstano je prema Zakonu o računovodstvu u grupu malih pravnih lica.

TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac je osnovano 31.12.1989 godine kao društvo za trgovinu, turizam i ugosteljstvo. Osnovana delatnost su » Hoteli i sličan smeštaj« sa šifrom delatnosti 5510. Društvo je upisano u registar Agencije za privredne registre pod brojem 3135/2005. Društvo je u skladu sa Zakonom o privrednim društvima organizovano kao javno akcionarsko društvo.

Šifra osnovne delatnosti: 5510

Naziv osnovne delatnosti: » Hoteli i sličan smeštaj«

Matični broj: 07322631

Poreski identifikacioni broj: 101482978

Prosečan broj zaposlenih u toku 2015. godine: 10

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2015. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2014. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zaraden samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111,2468	99,4641
1 CHF	112,5230	100,5472

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2015.	2014.
Januar	0,001	0,031
Februar	0,008	0,026
Mart	0,019	0,023
April	0,018	0,021
Maj	0,015	0,021
Jun	0,019	0,013
Jul	0,010	0,021
Avgust	0,021	0,015
Septembar	0,014	0,021
Oktobar	0,014	0,018
Novembar	0,013	0,024
Decembar	0,015	0,017

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,01%
Proizvodna oprema	10%
Motorna vozila	10%
Računari i rashladni uređjaji	10%
Nameštaj, poslovni inventar	5,0%
Ostala oprema	8.33%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknužava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za

prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjnje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i/ili Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu , jer je Pravilnikom o računovodstvu , predviđeno da se rezervisanja neće vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno značajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu , jer je Pravilnikom o računovodstvu , predviđeno da se rezervisanja neće vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno značajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

3.13. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.14. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	2.037	106.881	16.710		85	125.713
Povećanje:						
Nabavka, aktiviranje i prenos						
Smanjenje:						
Prodaja u toku godine						
Nabavna vrednost na kraju godine	2.037	106.881	16.710		85	125.713
Kumulirana ispravka na početku godine		44.983	13.980			58.963
Povećanje:						
Amortizacija		1.068	1.670			2.738
Smanjenje:						
Prodaja u toku godine						
Rashod u toku godine						
Manjkovi utvrđeni popisom						
Stanje na kraju godine		46.052	15.651			61.701
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2015. godine	2.037	60.829	1.059		85	64.056
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2014. godine	2.037	61.897	2.730		85	66.750

U toku 2015. godine društvo nije vršilo nabavke i otudjenja osnovnih sredstava.

Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda. Na poziciji Bilansa stanja za 2015 godinu (uporedni podaci predhodna godina) AOP 012- Građevinski objekti, iskazano je stanje građevniskih objekata u iznosu 47.918 hiljada RSD, koje nije usaglašeno sa stanjem u glavnoj knjizi i napomenama uz finasijske izveštaje za 2014 godinu. Na ovoj poziciji, građevinski objekti u Napomenama za 2014 godinu iskazano je stanje 61.897 hiljada RSD.

Na poziciji bilansa stanja za 2015 godinu (uporedni podaci predhodna godina) AOP- 013- postrojenja i oprema iskazano je stanje u iznosu 16.710 hiljada RSD, koje nije usaglašeno sa stanjem u glavnoj knjizi i napomenama uz finasijske izveštaje za 2014 godinu. Na ovoj poziciji u Napomenama iskazano je stanje 2.730 hiljada RSD odnosno manje je iskazano u napomenama za 13.980 hiljada RSD

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara					
Ime pravnog ili fizičkog lica kome je odobren plasman	Datum dospeća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
		RSD	46		46
a) Ostali dugoročni finansijski plasmani					0
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (ai)			46		46

7. ZALIHE

u hiljadama dinara	
31. decembra 2015.	
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	1.229
2. Gotovi proizvodi (neto)	
3. Roba (neto)	131
Zalihe ukupno (1 do 5)	1.360
31. decembra 2015.	

Redovan godišnji popis zaliha urađen je u skladu sa opštim aktima Društva. Nisu utvrđeni razlike (viškovi i manjkovi) po popisu.
Popisu je prisutvovao revizor koji nije imao primedbi.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara				
Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine		3.762		3.762
Bruto potraživanje na kraju godine		1.561		1.561
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine				

**Ispravka vrednosti
na kraju godine**

NETO STANJE

31.12.2015. godine	1.561	1.561
31.12.2014. godine	3.762	3.762

Kratkoročna potraživanja nisu usaglašavana sa dužnicima u skladu sa članovima 18 i 46 Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Na dan 31.12.2015 godine nije bilo potraživanja u stranoj valuti.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	1.561		1.561
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja			
Kupci u zemlji (bruto)			
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja			
Kupci u inostranstvu (bruto)			
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	1.561		1.561

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja od zaposlenih	58	61
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
DRUGA POTRAŽIVANJA:	58	61

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima		
2. Dinarski poslovni račun	242	30
3. Devizni poslovni račun		
4. Dinarska blagajna		
UKUPNO (1 do 4)	242	30

U okviru AOII-a -019, iskazana su novčana sredstva u iznosu 242 hiljada dinara. Usled nedostatka dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u iskazani iznos novčanih sredstava na dinarskim računima Društva, na dan 31. decembar 2015 godine.

Iznos iskazan na poziciji Dinarski poslovni račun nije jednak je zbiru salda sa poslednjih izvoda poslovnih banaka. Iznos sredstava u blagajni potvrdila popisna komisija.

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	10	53
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO (1 + 2)	10	53

12. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od 45.333 hiljada dinara (2014. godine – 45.333 hiljada dinara, čini ----- običnih akcija.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2015.		u hiljadama RSD 2014.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	9.607	95,36%	9.607	95,36%
Akcije pravnih lica				
Akcije Akcionarskog fonda	467	4,64%	467	4,64%
Ukupno;	10.074	100%	10.074	100%

Nominalna vrednost jedne akcije je 4.500,00 dinara
 Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 3.533,45 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije pre 3 godine ostvarena na berzi iznosi 5.883,00 dinara

13. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Fond za razvoj	01.01.2019.	01.01.2017	HIPOTEKA	4%	EUR	62.334	6.152	
EURO BANK	06.09.2017.	21.06.2007.	GARANCIJA DOO LESKO	13.,5%	EUR	13.344	1.652	
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji								
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1)								7.804

Dugoročne obaveze nisu u potpunosti usaglašane sa kreditorima. Obaveze u stranoj valuti vrednovane su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa.

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

31. decembra 2015. 31. decembra 2014.

Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	3.226
a) po drugim osnovama	3.226

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	8
1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji						205
Overdraft					RSD	2
Pozajmice vlasnika					RSD	203

2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	8.537
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 + 2)	8742

16. PRIMLJENI AVANSI I DEPOZITI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Primljeni avansi depziti	10	10
2. Dobavljači u zemlji	5.738	6.007
3. Obaveze ostale iz poslovanja	679	1.189
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 3)	6.627	7.206

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.196	2766
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1366	902
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	752	431
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju		
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
6. Ostale obaveze		
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	5.314	4.099

18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	246	636
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE	204	636

19. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred obračunati troškovi	2607	
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1+2)	2.607	

21. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od prodaje robe	8	
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		202
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	13.728	
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		11.159
5. Drugi poslovni prihodi	657	108
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 5)	14.393	11.469

22. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE I TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Nabavna vrednost prodate robe	1.527	1.752
2. Troškovi materijala za izradu	869	210
3. Troškovi goriva i energije	2.487	1.919
4. Troškovi rezervnih delova		
5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 5)	4.483	3.881

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	4.536	4.516
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	907	431
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		
4. Ostali lični rashodi i naknade		
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 4)	5.443	4.947

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I AMORIZACIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi transportnih usluga	335	318
2. Troškovi amortizacije	2.740	1.497
3. Troškovi zakupnina		
4. Troškovi reklame i propagande		4
5. Troškovi ostalih usluga	1.756	1092
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	4.831	2.911

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga		
2. Troškovi reprezentacije	129	213
3. Troškovi premije osiguranja	107	63
4. Troškovi platnog prometa	161	
5. Troškovi članarina		443
6. Troškovi poreza	111	103
7. Troškovi doprinosa	101	198
8. Ostali nematerijalni troškovi	101	
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	710	1.020

26. FINASIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Finasijski rashodi od odnosa sa matičnim I zavisnim pravnim licima	3	
2. Rashodi kamata	177	689
FINANSIJSKI RASHODI	180	689

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Viškovi		
3. Prihodi od smanjenja obaveza		
4. Ostali nepomenuti prihodi	16	14
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	16	14

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Manjkovi		
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
3. Poreski rashod perioda		533
OSTALI RASHODI (1 do 3)	0	533

29. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine ne vodi sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi.

Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinke baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama dinara			
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	6.629	1.175		7.804
Obaveze iz poslovanja				
Krat. finan. obaveze	8.742	-	-	8.742
Ostale krat. obaveze	879	-	-	879
	<u>16.250</u>	<u>1.175</u>	<u>0</u>	<u>17.425</u>
2014. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	6.229	1175	4.783	12.187
Obaveze iz poslovanja		-	-	
Krat. finan. obaveze	7.063	-	-	7.063
Ostale krat. obaveze	1.189	-	-	1189
	<u>14.481</u>	<u>1.175</u>	<u>4.783</u>	<u>20.439</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

1 OBRTNA IMOVINA /
KRATKOROČNE OBAVEZE

2015.
godina

135

2014.
godina

240

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2 OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA /
KRATKOROČNE OBAVEZE

0.77

2.01

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3 GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/
DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE

0.027

0.004

31. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	31.691	31.635
2. Ukupan sopstveni kapital	<u>35.596</u>	<u>36.785</u>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	<u>89%</u>	<u>85%</u>

Nije prisutan rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze manje od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

32. POVEZANE STRANE

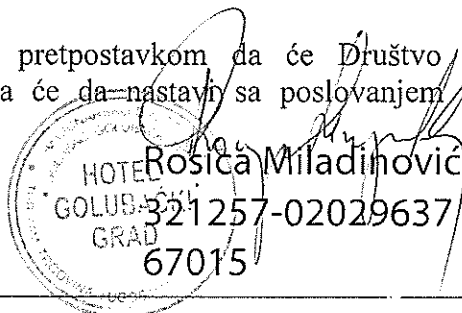
U 2015 godini Društvo nije imalo poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo obavljalo u 2014 godini poslovne transakcije sa povezanim licima. Transakcije sa povezanim licima obrađene su u studiji transfernih cena.

33. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.



Digitally signed by Rosica
Miladinović
321257-0202963767015
Date: 2016.04.26 19:49:58
+02'00'

**ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA
AD TTU "HOTEL GOLUBAČKI GRAD" Golubac**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD TTU "HOTEL GOLUBAČKI GRAD" Golubac (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.

Osnove za mišljenje sa rezervom

- 1) Društvo nije usaglasilo potraživanja sa dužnicima u dovoljnoj meri. Nismo bili u mogućnosti da nezavisnom potvrdom salda i drugim alternativnim postupcima revizije utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po ovom osnovu.
- 2) Društvo je na bilansnoj poziciji Obaveze iz poslovanja, iskazalo iznos od 5.738 hiljada dinara, koje se u celosti odnose na obaveze prema dobavljačima. Obaveze nisu usaglašene sa dobavljačima u dovoljnoj meri. Nismo bili u mogućnosti da nezavisnom potvrdom salda i drugim alternativnim postupcima revizije utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po tom osnovu.
- 3) Društvo nije obračunalo kursne razlike, odnosno efekte valutne klauzule po osnovu dugoročnih kredita. Takođe, Društvo nema usaglašeno stanje sa navedenim poveriocima na dan 31. decembar 2015 godine. Nismo bili u mogućnosti da nezavisnom potvrdom salda i drugim alternativnim postupcima revizije utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po navedenim osnovama.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnove za mišljenje sa rezervom*, priloženi 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

1) Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od strane Fonda za razvoj, Beograd, uspostavljena je hipoteka na suvlasničkom delu zemljišta i na objektu „Hotel Golubački grad,, a.d. Golubac. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

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.


Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva AD.TTU " HOTEL GOLUBAČKI GRAD " Golubac, na dan 31.12.2014 godine, revidirani su od strane drugog nezavisnog revizora, koji je iskazao mišljenje sa rezervom na dan 30. aprila 2015 godine .

Beograd, 25.04.2016. godine

Gordan Ekmečić
100039278-0606958170020
Digitally signed
by Gordan Ekmečić
100039278-0606958170020
Date: 2016.04.27
15:35:06 +02'00'

Licencirani ovlašćeni revizor,


Gordan Ekmečić



BILANS STANJA
na dan 31.12.2015. godine

POZICIJA	Napomena broj	Tekuća godina	u hiljadama dinara	
			Krajnje stanje	Prethodna godina Početno stanje
AKTIVA				
A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
B. STALNA IMOVINA (I do V)		64.056	66.796	0
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)				
1. Ulaganja u razvoj				
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava				
3. Gudvil				
4. Ostala nematerijalna imovina				
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi				
6. Avansi za nematerijalna ulaganja				
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (1 do 8)		64.010	66.750	0
1. Zemljište		2.037	2.037	
2. Građevinski objekti		60.829	47.918	0
3. Postrojenja i oprema		1.059	16.710	0
4. Investicione nekretnine				
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema				
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		85	85	
7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi				
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu				
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)				
1. Šume i višegodišnji zasadi				
2. Osnovno stado				
3. Biološka sredstva u pripremi				
4. Avansi za biološka sredstva				

**IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI
PLASMANI (1 do 9)**

	46	46	0
--	----	----	---

1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima

5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima

6. Dugoročni plasmani u zemlji

7. Dugoročni plasmani u inostranstvu

8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

	46	46	
--	----	----	--

9. Ostali dugoročni finansijski plasmani

V. DUGOROČNA**POTRAŽIVANJA (1 do 7)**

1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica

2. Potraživanja od ostalih povezanih lica

3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit

4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu

5. Potraživanja po osnovu jemstva

6. Sporna i sumnjiva potraživanja

7. Ostala dugoročna potraživanja

V. ODLOŽENA PORESKA**SREDSTVA****G. OBRTNA IMOVINA**

	3.231	4.860	0
--	-------	-------	---

I. ZALIHE (1 do 6)

	1.360	954	0
--	-------	-----	---

1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar

	1.229	849	0
--	-------	-----	---

2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge

3. Gotovi proizvodi

4. Roba

	131	105	0
--	-----	-----	---

5. Stalna sredstva namenjena prodaji

6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (1 do 7)	1.561	3.762	0
1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica			
2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica			
3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica			
4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica			
5. Kupci u zemlji	1.561	3.762	
6. Kupci u inostranstvu			
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje			
III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA			
IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	58	61	
V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA			
VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 DO 5)			
1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica			
2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica			
3. Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji			
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani			
VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	242	30	0
VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	10	53	
IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA			
D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA	67.287	71.656	
Đ. VANBILANSNA AKTIVA			

P O Z I C I J A	broj	Prethodna godina		
		Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
PASIVA				
A. KAPITAL		35.596	36.785	0
I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)		45.333	45.333	0
1. Akcijski kapital		45.333	45.333	
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću				
3. Ulozi				
4. Državni kapital				
5. Društveni kapital				
6. Zadružni udeli				
7. Emisiona premija				
8. Ostali osnovni kapital				
II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE				
IV. REZERVE		1.009	1009	
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME				
VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (1+2)		799	799	
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		799	799	
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine				
IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE				

X. GUBITAK (1+2)	11.545	10.356	
1. Gubitak ranijih godina	10.038	8.121	
2. Gubitak tekuće godine	1.507	2.235	
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I+II)	7.804	12.187	
I. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)			
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku			
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
3. Rezervisanja za troškove restruktuiranja			
4. Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih			
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova			
6. Ostala dugoročna rezervisanja			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	7.804	12.187	0
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital			
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima			
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima			
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana			
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	7.804	12.187	0
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga			
8. Ostale dugoročne obaveze			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		3.236	
G. KRATKOROČNE OBAVEZE	23.887	19.448	
I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 do 6)	8.742	7.063	0
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica			
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica			
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	2	2	

4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji			
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		8.740	7061
II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE		10	10
III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)		6.617	7.196
1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji			
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu			
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji			
4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu			
5. Dobavljači u zemlji		5.738	6.007
6. Dobavljači u inostranstvu			
7. Ostale obaveze iz poslovanja		879	1.189
IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE		5.314	4.099
V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST		351	444
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	22,00	246	636
VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	23,00	2.607	
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ UKUPNA PASIVA		67.287	71.656
E. VANBILANSNA PASIVA			



 Zorica Marković Pejić
 Zakonski zastupnik

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)		14.393	11.469
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)		8	202
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			202
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		8	
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)		13.728	11.159
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			11.159
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu		13.728	
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu			
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.			
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI		657	108
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)		15.867	12.759
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE		1.527	1.752
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I			

ROBE**III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA
NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I
NEDOVRŠENIH USLUGA****IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA
NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I
NEDOVRŠENIH USLUGA****V. TROŠKOVI MATERIJALA** 869 210**VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE** 2.487 1.919**VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA
ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI** 5.443 4.947**VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA** 2.091 1.414**IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE** 2.740 1.497**X. TROŠKOVI DUGOROČNIH
REZERVISANJA****XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI** 710 1.020**V. POSLOVNI DOBITAK** 1.474 1.290**G. POSLOVNI GUBITAK****D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)** 131 263**I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH
LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do
4)**1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih
lica2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih
lica3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih
lica i zajedničkih poduhvata

4. Ostali finansijski prihodi 263

**II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH
LICA)** 131**III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I
POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE
(PREMA TREĆIM LICIMA)****Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)** 180 689**I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA
POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)** 3 1201. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i
zavisnim pravnim licima 3 1132. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim
povezanim pravnim licima3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih
lica i zajedničkih poduhvata

4. Ostali finansijski rashodi 7

**II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM
LICIMA)** 177 213

III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)		356
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA		
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	49	426
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA		
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA		
J. OSTALI PRIHODI	16	14
K. OSTALI RASHODI		
XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		
XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1.507	1.702
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA		
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.507	1.702
P. POREZ NA DOBITAK		
I. PORESKI RASHOD PERIODA		533
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA		
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA		
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA		
S. NETO DOBITAK		
T. NETO GUBITAK	1.507	2.235
I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III. ZARADA PO AKCIJI		



Rosica Marković Pejić
Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			
I. NETO DOBITAK		1.507	2.235
II. NETO GUBITAK			
B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			
a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			
a) povećanje revalorizacionih rezervi			
b) smanjenje revalorizacionih rezervi			
2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			
a) dobitci			
b) gubici			
3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			
a) dobitci			
b) gubici			
4. Dobici ili gubici po osnovu odela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			
a) dobitci			
b) gubici			
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			
a) dobitci			
b) gubici			
2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
a) dobitci			
b) gubici			
3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	14.540	11.265
1. Prodaja i primljeni avansi	13.736	11.141
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	131	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	673	124
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	11.623	7.639
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	791	2.399
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	5.417	4.170
3. Plaćene kamate	177	326
4. Porez na dobitak		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	5.238	744
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		146
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		146
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		146

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	1.718	
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	1.718	
4. Ostale dugoročne obaveze		
5. Ostale kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	4.423	3.696
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	4.383	3.244
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	40	428
4. Ostale obaveze (odlivi)		24
5. Finansijski lizing		
6. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	4.423	3.696
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	16.258	11.265
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	16.046	11.481
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	212	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		216
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	30	246
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	242	30

Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01.01. do 31.12.2015. godine

- u hiljadama dinara -

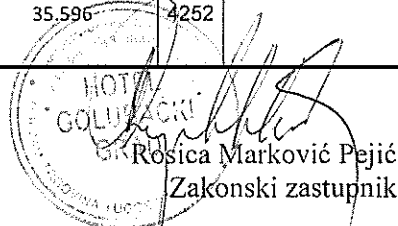
Redni broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Osnovi kapital		Upisani a neuplaćeni kapital		Rezerve
1	2		3		4		5
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2013						
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037	
	b) potražni saldo računa	4002	45.333	4020		4038	1.009
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	45.333	4024		4042	1.009
4.	Promene u prethodnoj 2013 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2013						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	45.333	4028		4046	1.009
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	45.333	4032		4050	1.009
8.	Promene u tekućoj 2014 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2014						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4017		4035		4053	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4018	45.333	4036		4054	1.009
Redni Broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	35	AOP	047 i 237	AOP	34

			Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak
	2		6		7		8
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013						
	a) dugovni saldo računa	4055	8121	4073		4091	
	b) potražni saldo računa	4056		4074		4092	799
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4057		4075		4093	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4058		4076		4094	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	8.121	4077		4095	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	799
4.	Promene u prethodnoj 2013 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4061	2.235	4079		4097	
	b) promet na potražnoj strani računa	4062		4080		4098	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2013						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	10.356	4081		4099	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	799
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4065		4083		4101	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4066		4084		4102	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. _____						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	10.356	4085		4103	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	799
8.	Promene u tekućoj 2015 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4069		4087		4105	
	b) promet na potražnoj strani računa	4070	1.507	4088		4106	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2015						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4071	11.545	4089		4107	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4072		4090		4108	799

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata					
		AOP	330	AOP	331	AOP	332
			Revalorizacione rezerve		Aktuarski dobiti ili gubici		Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
1	2		9		10		11
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013						
	a) dugovni saldo računa	4109		4127		4145	
	b) potražni saldo računa	4110		4128		4146	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4129		4147	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112		4130		4148	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2013						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Promene u prethodnoj 2014 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115		4133		4151	
	b) promet na potražnoj strani računa	4116		4134		4152	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4137		4155	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120		4138		4156	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2015						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Promene u tekućoj 2015 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4123		4141		4159	
	b) promet na potražnoj strani računa	4124		4142		4160	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2015						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126		4144		4162	
Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata					
		AOP	333	AOP	334 и 335	AOP	336

1	2		Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava		Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja		Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka
1	2		12		13		14
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
1.	a) dugovni saldo računa	4163		4181		4199	
	b) potražni saldo računa	4164		4182		4200	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4165		4183		4201	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4166		4184		4202	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2014						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Promene u prethodnoj 2014						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4169		4187		4205	
	b) promet na potražnoj strani računa	4170		4188		4206	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4173		4191		4209	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4174		4192		4210	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2015						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Promene u tekućoj 2015 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4177		4195		4213	
	b) promet na potražnoj strani računa	4178		4196		4214	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2015						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4179		4197		4215	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4180		4198		4216	

Redni broj	OPIS	Komponente rezultata		AOP	Ukupan kapital [$\sum(\text{red 1b kol 3 do kol 15}) - \sum(\text{red 1a kol 3 do kol 15}) \geq 0$]	AOP	Gubitak iznad kapitala [$\sum(\text{red 1a kol 3 do kol 15}) - \sum(\text{red 16 kol 3 do kol 15}) \geq 0$]
		AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju				
1	2		15		16		17
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2014						
	a) dugovni saldo računa	4217		4235	36.785	4244	
b) potražni saldo računa	4218						
2.	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4219		4236		4245	
b) ispravke na potražnoj strani računa	4220						
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2013						
	a) korigovani dugovni saldo na dan ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4221		4237	36.785	4246	
b) korigovani potražni saldo računa ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4222						
4.	Promene u prethodnoj _2013 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4223		4238		4247	
b) promet na potražnoj strani računa	4224						
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014						
	a) dugovni saldo računa ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4225		4239	36.785	4248	
b) potražni saldo računa ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4226						
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4227		4240		4249	
b) ispravke na potražnoj strani računa	4228						
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2015						
	a) korigovani dugovni saldo računa ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4229		4241	36.785	4250	
b) korigovani potražni saldo računa ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4230						
8.	Promene u tekućoj 2015 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4231		4242	1.189	4251	
b) promet na potražnoj strani računa	4232						
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014						
	a) dugovni saldo računa ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4233		4243	35.596	4252	
b) potražni saldo računa ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4234						



 Rosica Marković Pejić
 Zakonski zastupnik

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Puni naziv preduzeća: Preduzeće za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac. Generalni direktor Društva je Rosica Marković Pejić (JMBG 2503962710130).

Skraćeni naziv: TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac.

Sedište preduzeća: Golubački Grad 4, Golubac

Razvrstano je prema Zakonu o računovodstvu u grupu malih pravnih lica.

TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac je osnovano 31.12.1989. godine kao društvo za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo. Osnovana delatnost su » restorani« sa šifrom delatnosti 55300. Društvo je upisano u registar Agencije za privredne registre pod brojem 3315/2005. Društvo je u skladu sa Zakonom o privrednim društvima organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Šifra osnovne delatnosti: 55300

Naziv osnovne delatnosti: » Restorani«

Matični broj: 07322631

Poreski identifikacioni broj: 101482978

Prosečan broj zaposlenih u toku 2015. godine: 18

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2015. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2014. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111,2468	99,4641
1 CHF	112,5230	100,5472

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2015.	2014.
Januar	0,001	0,031
Februar	0,008	0,026
Mart	0,019	0,023
April	0,018	0,021
Maj	0,015	0,021
Jun	0,019	0,013
Jul	0,010	0,021
Avgust	0,021	0,015
Septembar	0,014	0,021
Oktobar	0,014	0,018
Novembar	0,013	0,024
Decembar	0,015	0,017

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,00%
Oprema	10.00%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i/ili Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog

organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je Pravilnikom o računovodstvu, predviđeno da se rezervisanja neće vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno značajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je Pravilnikom o računovodstvu, predviđeno da se rezervisanja neće vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno značajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

3.13. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.14. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda

i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

- NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	2.037	106.881	16.710		85	125.713
Povećanje:						
Nabavka, aktiviranje i prenos						
Smanjenje:						
Prodaja u toku godine						
Nabavna vrednost na kraju godine	2.037	106.881	16.710		85	125.713
Kumulirana ispravka na početku godine		44.983	13.980			58.963
Povećanje:						
Amortizacija		1.068	1.670			2.738
Smanjenje:						
Prodaja u toku godine						
Rashod u toku godine						
Manjkovi utvrđeni popisom						
Stanje na kraju godine		46.052	15.651			61.701
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2015. godine	2.037	60.829	1.059		85	64.056
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2014. godine	2.037	61.897	2.730		85	66.750

U toku 2015. godine društvo nije vršilo nabavke i otudjenja osnovnih sredstava.

Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda. Na poziciji Bilansa stanja za 2015 godinu (uporedni podaci predhodna godina) AOP 012- Građevinski objekti, iskazano je stanje građevniskih objekata u iznosu 47.918 hiljada RSD, koje nije usaglašeno sa stanjem u glavnoj knjizi i Napomenama uz Finasijske izveštaje za 2014 godinu. Na poziciji, Građevinski objekti u Napomenama uz Finasijske izveštaje za 2014 godinu iskazano je stanje 61.897 hiljada RSD.

Na poziciji bilansa stanja za 2015 godinu (uporedni podaci predhodna godina) AOP- 013- Postrojenja i oprema iskazano je stanje u iznosu 16.710 hiljada RSD, koje nije usaglašeno sa stanjem u glavnoj knjizi i Napomenama uz Finasijske izveštaje za 2014 godinu. Na ovoj poziciji u Napomenama uz finsijske izveštae iskazano je stanje 2.730 hiljada RSD odnosno manje je iskazano u napomenama za 13.980 hiljada RSD.

-
- **DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

u hiljadama dinara

Ime pravnog ili fizičkog lica kome je odobren plasman	Datum dospeća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
		RSD	46		46
a) Ostali dugoročni finansijski plasmani					0

Ukupno dugoročni finansijski plasmani (ai)		46		46
---	--	-----------	--	-----------

- **ZALIHE**

u hiljadama dinara

31. decembra 2015.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	1.229
2. Gotovi proizvodi (neto)	
3. Roba (neto)	131
Zalihe ukupno (1 do 5)	1.360
	<u>31. decembra 2015.</u>

Redovan godišnji popis zaliha urađen je u skladu sa opštim aktima Društva. Nisu utvrđeni razlike (viškovi i manjkovi) po popisu.

Popisu je prisutvovao revizor koji nije imao primedbi.

- **POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine		3.762		3.762

Bruto potraživanje na kraju godine	1.561	1.561
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
NETO STANJE		
31.12.2015. godine	1.561	1.561
31.12.2014. godine	3.762	3.762

Kratkoročna potraživanja nisu usaglašavana sa dužnicima, što nije u skladu sa članovima 18 i 46 Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Na dan 31.12.2015 godine nije bilo potraživanja u stranoj valuti.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	1.561		1.561
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja			
Kupci u zemlji (bruto)			
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja			
Kupci u inostranstvu (bruto)			
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	1.561		1.561

Na dan 31.12. 2015 godine Društvo nije vršilo ispravka vrednosti potraživanja od kupaca.

- DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja od zaposlenih	58	61
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
DRUGA POTRAŽIVANJA:	58	61

- **GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima		
2. Dinarski poslovni račun	242	30
3. Devizni poslovni račun		
4. Dinarska blagajna		
UKUPNO (1 do 4)	242	30

U okviru AOP-a -019, iskazana su novčana sredstva u iznosu 242 hiljada dinara. Usled nedostatka dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u iskazani iznos novčanih sredstava na dinarskim računima Društva, na dan 31. decembar 2015 godine.

Iznos iskazan na poziciji- Dinarski poslovni račun nije jednak je zbiru salda sa poslednjih izvoda poslovnih banaka. Iznos sredstava u blagajni potvrdila popisna komisija.

- **AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	10	53
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO (1 + 2)	10	53

- **KAPITAL**

Aksijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 45.333 hiljada dinara (2014. godine – 45.333 hiljada dinara, čini 10.074 običnih akcija.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre. Uplaćeni i upisani kapital iznosi 546.305,78 EUR na dan 17. aprila 2007 godine.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

u hiljadama RSD

	2015.		2014.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	9.607	95,36%	9.607	95,36%
Akcije pravnih lica	-	-	-	-
Akcije Akcionarskog fonda	467	4,64%	467	4,64%
Ukupno;	10.074	100%	10.074	100%

Nominalna vrednost jedne akcije je 4.500,00 dinara
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 4.500,00 dinara.

- DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Fond za razvoj	01.01.2019.	01.01.2017	HIPOTEKA	4%	EUR	62.334	6.152
EURO BANK	06.09.2017.	21.06.2007.	GARANCIJA DOO LESKO	13.,5%	EUR	13.344	1.652
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1)							7.804

Dugoročne obaveze nisu u potpunosti usaglašane sa kreditorima. Obaveze u stranoj valuti vrednovane su po srednjem kursu Narode banke Srbije na dan bilansa.

- ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

31. decembra 2015. 31. decembra 2014.

Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	3.226
a) po drugim osnovama	3.226

- KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	8
Ugovor o jemstvu po kreditu EURO BANKE br 1514963	120mesecu	21.06.2007	Ugovor o jemstvu		EUR	50
1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji						7845
Overdraft					RSD	
Pozajmice vlasnika	42903	01.01.2015		0	RSD	691
2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						8.740
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 + 2)						8742

- PRIMLJENI AVANSI I DEPOZITI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Primitveni avansi depziti	10	10
2. Dobavljači u zemlji	5.738	6.007
3. Obaveze ostale iz poslovanja	679	1.189
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 3)	6.627	7.206

- OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.196	2766
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1366	902
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	752	431

4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju
 5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja
 6. Ostale obaveze

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)

5.314 **4.099**

- -
-
-
-

OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

u hiljadama dinara

31. decembra 31. decembra
2015. 2014.

1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova

246 636

- **OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE**

204 **636**

- -
-
-
-

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

31. decembra 31. decembra
2015. 2014.

1. Unapred obračunati troškovi
 2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja

2607

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1+2)

2.607

- **21. POSLOVNI PRIHODI**

u hiljadama dinara

01.01-31.12. 01.01-31.12.
2015. 2014.

1. Prihodi od prodaje robe

8

2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima

202

3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu

13.728

4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima

11.159

5. Drugi poslovni prihodi

657 108

TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 5)

14.393 **11.469**

- NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE I TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Nabavna vrednost prodate robe	1.527	1.752
2. Troškovi materijala za izradu	869	210
3. Troškovi goriva I energije	2.487	1.919
4. Troškovi rezervnih delova		
5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 5)	4.483	3.881

-
-

- TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	4.536	4.516
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	907	431
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		
4. Ostali lični rashodi i naknade		
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 4)	5.443	4.947

- TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I AMORIZACIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi transportnih usluga	335	318
2. Troškovi amortizacije	2.740	1.497
3. Troškovi zakupnina		
4. Troškovi reklame i propagande		4
5. Troškovi ostalih usluga	1.756	1092
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	4.831	2.911

-
-
-
-

-
- **NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga		
2. Troškovi reprezentacije	129	213
3. Troškovi premije osiguranja	107	63
4. Troškovi platnog prometa	161	
5. Troškovi članarina		443
6. Troškovi poreza	111	103
7. Troškovi doprinosa	101	198
8. Ostali nematerijalni troškovi	101	
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	710	1.020

- **FINANSIJSKI RASHODI**
-

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Finasijski rashodi od odnosa sa matičnim I zavisnim pravnim licima	3	
2. Rashodi kamata	177	689
FINANSIJSKI RASHODI	180	689

- **OSTALI PRIHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Viškovi		
3. Prihodi od smanjenja obaveza		
4. Ostali nepomenuti prihodi	16	14
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	16	14

- **OSTALI RASHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.	01.01-31.12.

	2015.	2014.
1. Manjkovi		
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
3. Poreski rashod perioda		533
OSTALI RASHODI (1 do 3)	0	533

- POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

- PREMA IZJAVI DIREKTORA DRUŠTVA, SA STANJEM NA DAN 31. DECEMBRA 2015. GODINE, DRUŠTVO NEMA SUDSKIH SPOROVA U KOJIMA SE JAVLJA KAO TUŽENI ILI TUŽILAC. U ISTOJ IZJAVI SE NAVODI SUDSKI SPOR KOJI JE OKONČAN, SA DRUŠTVOM »GEMAX« BEOGRAD, ZA KOJI POSTOJI PRESUDA, SA PLANOM OTPLATE, KOJA U POSTUPKU REVIZIJE NIJE STAVLJENA NA UVID.
- UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2015. godina	u hiljadama dinara			Ukupno
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	
Dugoročni krediti		1.651	6.153	7.804
Obaveze iz poslovanja			6.627	6.627
Krat. finan. obaveze		-	8.742	8.742
Ostale krat. obaveze		-	5.314	5.314
		1.1651	26.836	28.487
2014. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti			12.187	12.187
Obaveze iz poslovanja		-	7.409	7.409
Krat. finan. obaveze			7.063	7.063
Ostale krat. obaveze		-	4.099	4.099

30.758

30.758

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2015.	2014.
		godina	godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	135	240
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.77	2.01
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.027	0.004

- UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

		u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	31.691	31.635	
2. Ukupan sopstveni kapital	<u>35.596</u>	<u>36.785</u>	
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	<u>89%</u>	<u>85%</u>	

Nije prisutan rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze manje od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

- POVEZANE STRANE

U 2015 godini Društvo nije imalo poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo obavljalo u predhodnoj u2014 godini poslovne transakcije sa povezanim licima. Transakcije sa povezanim licima obrađene su u studiji transfernih cena.

- **NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
AKCIONARSKOG DRUŠTVA
„ TTU HOTEL GOLUBAČKI GRAD” ZA 2015.GODINU**

Golubac , 21. April 2016.

OPŠTI PODACI

I - Opšti podaci		
1. Naziv	TTU Hotel Golubački grad ad	
Sedište i adresa	Golubac, Golubački trg br. 4	
Matični broj	07322631	
PIB	101482978	
2. Web site i e-mail adresa	golubackigrad@mts.rs	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	199577/05 od 19.12.2005	
4. Delatnost (šifra i opis)	5510 – hoteli i sličan smeštaj	
5. Broj zaposlenih	10	
6. Broj akcionara na dan 31.12.2015	91	
7. Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2015	Učešće u osnovnom kapitalu-% na dan 31.12.2015
MARKOVIĆ ROSICA	7224	71,70935
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	467	4,63570
ANTIĆ DRAGANA	62	0,61545
JOVIĆ SLOBODAN	59	0,58567
PAUNOVIĆ DRAGIŠA	57	0,56581
ĐURĐEVIĆ TEODORA	52	0,51618
LANGOVIĆ RADIŠA	52	0,51618
LIPIC ŽIVADINA	52	0,51618
TOMIĆ MILOŠ	52	0,51618
DRAGIĆ DRAGIŠA	49	0,48640
Vrednost osnovnog kapitala	RSD 45.333.000,00	

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi odbora direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (naziv firme radno mesto), članstvo u OD i NO drugih društava,	Broj i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2015
Slavoljub Jović - Predsednik odbora direktora	SSS	/
Slava Jovanović	VSS,	/
Rosica Miladinović	VS, Hotel Golubački grad ad, Golubac direktor društva	7.224/ 71.70935%
Živoslav Ivić	SSS, Panorama reisen doo , Golubac	/
Zoran Pejić	SSS, penzioner	/

GENERALNI DIREKTOR – Rosica Miladinović

**VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA,
FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE**

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva je sledeća:

Struktura bruto rezultata	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	14.393	11.469
Poslovni rashodi	15.867	12.759
Poslovni rezultat	-1.474	-1.290
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	131	263
Finansijski rashodi	180	689
Finansijski rezultat	-49	-426
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	16	14
Ostali rashodi		
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	16	14
<i>Efektii poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod	/	/
Rashod	/	/
Neto efekat	/	/
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	14.540	11.746
UKUPNI RASHODI	16.047	13.448
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	-1.507	-1.702

Neto dobitak po akciji:

<i>Pokazatelj</i>	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	-1.507	-1.702
Prosečan broj akcija tokom godine	10.074	10.074
Neto dobitak po akciji u dinarima	-149,59	-168,95

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2015. godini, i to:

- opšti racio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- rigorozni racio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- gotovinski racio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

<i>likvidnosti</i>	<i>Pokazatelji</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
Opšti racio likvidnosti		2:01	1 : 0,13	1 : 0,25
Rigorozni racio likvidnosti		1:01	1 : 0,08	1 : 0,20
Gotovinski racio likvidnosti			1 : 0,01	1 : 0,00
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)		Negativna vrednost	-20.656	-14.588

Pokazatelj rentabilnosti je *stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital*, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
Neto dobitak	-1.507	-1.702
<i>Prosečan kapital</i>		
Kapital na početku godine	36.785	39.020
Kapital na kraju godine	35.596	36.785
Prosečan kapital	36.191	37.903
Stopa prinosa na sopstveni kapital	-4,16	-4,49

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to:

- udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i
- udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji finansijske strukture	u 000 dinara	
	2015.	2014.
Obaveze	31.691	31.634
Ukupna sredstva	67.287	71.656
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	0,47	0,44
<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	35.596	36.785
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	7.804	15.423
Svega	43.400	52.208
Ukupna sredstva	67.287	71.656
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0,12	0,22

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva.

Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih (dugoročnih i kratkoročnih) finansijskih obaveza Društva (ukupna pasiva umanjena za kapital, dugoročna rezervisanja i odložene poreske obaveze Društva) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	u 000 dinara	
	2015.	2014.
<i>Neto zaduženost</i>		
Finansijske obaveze	16.546	19.250
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	242	30
Svega	16.304	19.220
Kapital	35.596	36.785
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	1 : 0,47	1 : 0,52

ULAGANJA U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

S obzirom na osnovnu delatnost, u toku 2015. godine Društvo nije vršilo ulaganja u zaštitu životne sredine.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnih poslovnih događajakoji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

PLANIRANJE BUDUĆEG RAZVOJA

S obzirom na osnovnu delatnost očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za naredni period

Najznačajnije pretnje i opasnosti
-produženje globalne ekonomske krize i
-prodor i jakanje konkurentskih preduzeca.

OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije otkupljivalo svoje akcije.

OGRANAK U INOSTRANSTVU

Društvo nema osnovane ogranke.

UPRAVLJANJE RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. Na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl. Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

2015	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
U hiljadama dinara			
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	0		
Potraživanja	1.561		1.561
Kratkoročni finansijski plasmani	58		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	242		242
Ostala monetarna imovina	10	-	10
	1.871		1.813

Monetarne obaveze

Dugoročni krediti	7.804		7804
Kratkoročne finansijske obaveze	8.742		8742
Obaveze iz poslovanja	6.617		6617
Ostale kratkoročne obaveze	5.314		5.314
	28.477		28.477

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

Imovina		U hiljadama dinara	
2015	2014	Obaveze	2014
0	0	0	0

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2015. i 2014. Godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
Finansijska sredstva	2015	2014
<i>Nekamatonosna</i>		
	0	0

Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	2015	2014
	15.145	12.385
	15.145	12.385

Kreditnirizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i navreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

U hiljadamadinara				
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročnikrediti		1651	6153	7804
Obaveze iz poslovanja			6627	6627
Krat. finan. obaveze			8742	8742
Ostale krat. obaveze			5314	5314
		1651	26836	28487

U hiljadamadinara				
2014. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročnikrediti			12187	12187
Obaveze iz poslovanja			7409	7409
Krat. finan. obaveze			7063	7063
Ostale krat. obaveze			4099	4099
			30758	30758

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2015. godina	2014. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,135	0,250

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,078	0,201

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,010	0,002
---	--	-------	-------

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

1. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan capital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. Godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	U hiljadama dinara	
	2015.	2014.
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	31.691	31.635
2. Kapital	35.596	36.785
Koeficijent (1/2)	89,03%	86,00%



Zakonski zastupnik
Rosica Miladinović

Rosica Miladinović
Rosica Miladinović
Digitally signed by
Rosica Miladinović
321257-02027015
321257-02027015
Date: 2016.04.26
19:47:21 +02'00'



AD TTU
Hotel "Golubački grad"
Golubac

MAT. BR. 7322631
REG. BR. 6127600872
ŠIFRA DEL. 55110
PIB 101482978

hotelgolubacki@open.telekom.rs
golubackigrad@open.telekom.rs
www.golubackigrad.co.rs

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

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

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

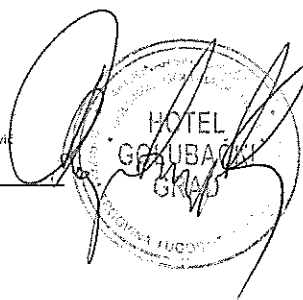
IZJAVU

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

Odgovorna lica:

- Rosica Miladinović
9779-0202963767015
1. 9779-0202963767015
Rosica Marković Pejić, Generalni direktor

Digitally signed by Rosica Miladinović
9779-0202963767015
Date: 2016.04.28 12:28:55 +02:00



2. _____
(Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu)

Golubac, 28.04.2016

Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 383-342 Zakona o privrednim društvima na sednici Skupštine akcionara održanoj 26.04.2016.godine donosi sledeću:

Odluku o usvajanju i odobravanju Finansijskog izveštaja za poslovnu 2015.godinu

Član 1.

Odobrava se i usvaja godišnji finansijski izveštaj za poslovnu 2015.g. godinu u celosti.

Član 2.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRESEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA



Rosica
Miladinović
321257-020
2963767015

Digitally signed
by Rosica
Miladinović
321257-02029637
67015
Date: 2016.04.26
19:32:52 +02'00'

Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 383-342 Zakona o privrednim društvima na sednici Skupštine akcionara održanoj 26.04.2016.godine donosi sledeću:

Odluku o pokriću gubitka iz poslovne 2015. godine

Član 1.

Gubitak ostvaren u poslovnoj 2015 godini biće pokriven iz redovnog poslovanja.

Član 2.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.



PRESEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA

Rosica Miladinović
Rosica
Miladinović

321257-020296
3767015

Digitally signed by
Rosica Miladinović
321257-020296376701

5
Date: 2016.04.26
19:35:44 +02'00'