

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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 | | 21342 | 24711 | 45409 |
| 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 | 20 | 248 | 3617 | 5062 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | | | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 20 | 248 | 3617 | 5062 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 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 | 21 | 21094 | 21094 | 40347 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | 21 | 21094 | 21094 | 21114 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | 19233 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 2287 | 5638 | 8452 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 22 | 72 | 81 | 93 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 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 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 22 | 72 | 81 | 93 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 23 | 1028 | 2972 | 1769 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | 887 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 23 | 1028 | 2972 | 882 |
| 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 | 24 | | | 924 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 25 | 331 | 318 | 1110 |
| 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 | 26 | 0 | 690 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | 690 | |
| 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 | 27 | 545 | 1573 | 4474 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 28 | 311 | 4 | 82 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 23629 | 30349 | 53861 |
| 88 | Б. 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 | | 16698 | 23860 | 52510 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 29 | 25666 | 25666 | 25666 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 29 | 25666 | 25666 | 25666 |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | 30 | | 16778 | 26549 |
| 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 | 31 | 0 | 0 | 295 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | 295 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 32 | 8968 | 18584 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 1806 | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 7162 | 18584 | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 33 | 1474 | 5962 | 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 | 33 | 1474 | 5962 | 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 | 33 | 1474 | 5962 | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 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 | | | | |
| 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 | 34 | 37 | 57 | 13 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 5420 | 470 | 1338 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 35 | 608 | 4 | 895 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 35 | 608 | 4 | 895 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 36 | 44 | 134 | 289 |
| 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 | | | | 24 |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 36 | 44 | 134 | 265 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 42 | 4739 | | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 37 | 29 | 332 | 154 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | | | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 23629 | 30349 | 53861 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

у БЕОГРАДУ

дана 19.04. 2018 године



Законски заступник

Зоран Милић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште: Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 6 | 4605 | 9100 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 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 | 6 | 4605 | 8910 |
| 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 | | | 1515 |
| 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 | 6 | 4605 | 7395 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 7 | | 160 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 8 | | 30 |

| 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 | | 8773 | 18014 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 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 | 9 | 310 | 6 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 9 | 707 | 1239 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 10 | 3710 | 6161 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 11 | 2543 | 1792 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 12 | 182 | 730 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 13 | | 5962 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 14 | 1321 | 2124 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 4168 | 8914 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 15 | 70 | 15 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 15 | 4 | 13 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 15 | 66 | 2 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 16 | 1 | 188 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | | 167 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 16 | 1 | 21 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 69 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | | 173 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 17 | 2205 | 767 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 18 | 5288 | 10220 |
| | 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 | | 7182 | 18540 |
| 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 | | 7182 | 18540 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 19 | | 44 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 20 | |
| 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 | | 7162 | 18584 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у <u>Београд</u> | | | | | |
| дана <u>19.04.</u> 20 <u>18</u> године | | | | | |
| | | | М.П. | | |
| | | | | Законски заступник <i>Зоран Милош</i> | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 32 | 7162 | 18594 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добити | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добити | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | 32 | 7162 | 18584 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у БЕОГРАДдана 19.04 2018 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 6920 | 11307 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 6920 | 11147 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | | 161 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 12688 | 13555 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 7375 | 7991 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 3293 | 3608 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | 147 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 13 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 2007 | 1809 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 5768 | 2248 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 3445 | 33 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | 20 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 3441 | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 4 | 13 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 3445 | 33 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 1295 | 10242 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | 1295 | 10242 |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 0 | 10930 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | 930 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | 10000 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 1295 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 688 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 11660 | 21582 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 12688 | 24485 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 1028 | 2903 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 1573 | 4474 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | 2 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 545 | 1573 |

у БЕОГРАДУдана 19.04.2018 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 25666 | 4020 | | 4038 | 26549 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 25666 | 4024 | | 4042 | 26549 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | 10066 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | 295 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 25666 | 4028 | | 4046 | 16778 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 25666 | 4032 | | 4050 | 16778 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а испулаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | 16778 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 25666 | 4036 | | 4054 | 0 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 295 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$ | 4059 | | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$ | 4060 | | 4078 | | 4096 | 295 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 18584 | 4079 | | 4097 | 295 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$ | 4063 | 18584 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$ | 4064 | | 4082 | | 4100 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$ | 4067 | 18584 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$ | 4068 | | 4086 | | 4104 | |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | 7162 | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 16778 | 4088 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 8968 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | |

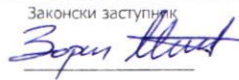
| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | |
|------------|--|------------------------------|-----------------------------|--|-----|-----|
| | | 330 | | 331 | | 332 |
| | | АОП | АОП | АОП | АОП | |
| | | Ревалоризационе резерве | Актуарски добици или губици | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | |
| 1 | 2 | | 9 | 10 | 11 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | 4127 | 4145 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 4128 | 4146 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | 4129 | 4147 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | 4130 | 4148 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4113 | 4131 | 4149 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4114 | 4132 | 4150 | | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 4133 | 4151 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | 4134 | 4152 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4117 | 4135 | 4153 | | |
| | б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4118 | 4136 | 4154 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | 4137 | 4155 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | 4138 | 4156 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4121 | 4139 | 4157 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4122 | 4140 | 4158 | | |

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

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|-----------|---|------|---|--|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштана | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока | |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 | | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | | |
| | б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | | |

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | |
|-------------------|--|------------------------------|---|--|--|-----|
| | | АОП | 337 | | | АОП |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 52510 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | 4244 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 52510 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0 | 4222 | | | 4246 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 28650 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 4247 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 23860 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0 | 4226 | | | 4248 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 23860 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0 | 4230 | | | 4250 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|---|---|------------------------------|--|---|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 7162 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | 4251 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 16698 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4234 | | | 4252 |
| у <u>БЕОГРАДУ</u> дана <u>19.04.</u> 20 <u>18</u> године | | | | | |
| | | | | Законски заступник  | |



UP "MADERA" AD, BEOGRAD

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU**

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Ugostiteljskog preduzeća "MADERA" AD, Beograd (u daljem tekstu UP "MADERA" AD, BEOGRAD ili Društvo) se bavi ugostiteljskom delatnošću iz osnovne delatnosti Društva i to: 5610 Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

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

Sedište Društva je u Beogradu, Kraljice Natalije broj 6.

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

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

Organi Društva su: Skupština i direktor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2017. godine bio je 2 u 2016. godine bio je 4.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**2.1. Izjava o uskladenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*
- *Biološka sredstva vrednovana po fer vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje.*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

2.5. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Na osnovu analiza finansijskih izveštaja za 2017. godinu, utvrđeno je da u je u bilansu uspeha za 2017. godinu iskazan neto gubitak u iznosu od RSD 7.162 hiljada, dok je u bilansu stanja na dan 31. decembar 2017. godine akumulirani gubitak iskazan u iznosu od RSD 8.968 hiljada. Osim toga, kratkoročne obaveze Društva na dan 31. decembra 2017. godine veće su od njegove obrtne imovine za iznos od RSD 3.133 hiljade, što ukazuje na postojanje neizveznosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva na neograničeno trajanje poslovanja.

U cilju prevazilaženja tekućih efekata ekonomske i finansijske krize, rukovodstvo Društva se obavezalo da će svojim strateškim planovima obezbediti sredstava potrebna za izmirivanje obaveza. U skladu sa navedenim, rukovodstvo Društva smatra da su finansijski izveštaji sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

2.6. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta na dan 31.12.2017. godine su:

| Valuta | 2017. | 2016. |
|--------|----------|----------|
| CHF | 101,2847 | 114,8473 |
| USD | 99,1155 | 117,1353 |
| EUR | 118,4727 | 123,4723 |

2.7. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. godinu koji su bili predmet nezavisne revizije.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

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

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

Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

Prihod od prodaje usluga

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

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

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

Finansijski prihodi

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

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

Prihod od dividendi

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

3.2 Rashodi

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

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

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

3.3. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

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

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

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

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

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

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

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

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

3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

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

3.5. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

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

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

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju specifične poslove dugoročnog karaktera.

Finansijske obaveze

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

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

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

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

Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge. Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**3.7. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva****Rezervisanja**

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

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

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

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

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**Otpremnine**

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja. Društvo nije izvršilo ovo aktuarsku procenu jer u skladu sa zahtevima MRS 19 – Primanja zaposlenih, jer smatra da za 4 zaposlena veći bi bio trošak nego efekat obračuna.

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

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

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja**

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

3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

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

3.11. Naknadno ustanovljene greške

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

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

3.12. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**a) Tržišni rizik**

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

Rizik od promene cena

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

b) Kreditni rizik

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

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

c) Rizik likvidnosti

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

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUDIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Advokatska kancelarija angažovana od strane Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka.

Odložena poreska sredstva

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme**

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

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

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

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

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

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2015. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

6. PRIHODI OD PRODAJE POIZVODA I USLUGA

| | U hiljadama RSD | |
|---|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Prihodi od prodaje na domaćem tržištu: | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | - | 1.515 |
| Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu | - | - |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | <u>4.605</u> | <u>7.395</u> |
| Ukupno | <u>4.605</u> | <u>8.910</u> |

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA I DONACIJA

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | <u>-</u> | <u>160</u> |

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Prihodi od zakupnina | <u>-</u> | <u>30</u> |

9. TROŠKOVI MATERIJALA

| | U hiljadama RSD | |
|---|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi nabavne vrednosti prodane robe | - | - |
| Troškovi materijala | 310 | 6 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | - | - |
| Troškovi goriva i energije | <u>707</u> | <u>1.239</u> |
| Ukupno | <u>1.017</u> | <u>1.245</u> |

Troškovi goriva i energije najvećim delom se odnose na troškove struje od dobavljača EPS snabdevanje d.o.o., Beograd.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | U hiljadama RSD | |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 745 | 3.009 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 133 | 539 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | 2.518 |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora - naknade za otpremninu | 46 | 95 |
| Ostali lični rashodi i naknade | <u>2.786</u> | <u>-</u> |
| Ukupno | <u>3.710</u> | <u>6.161</u> |

Troškovi ostalih ličnih rashoda i naknada u celosti se odnose na troškove zakupa nepokretnosti od fizičkih lica.

11. RASHODI PROIZVODNIH USLUGA

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi PTT usluga | 28 | 38 |
| Troškovi usluga održavanja | 1.543 | 423 |
| Troškovi zakupnina | 897 | 1.195 |
| Troškovi ostalih usluga | 75 | 136 |
| Ukupno | <u>2.543</u> | <u>1.792</u> |

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi amortizacije-nekretnine, postrojenja i oprema | <u>182</u> | <u>730</u> |

13. TROŠKOVI REZERVISANJA

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi rezervisanja za sudske sporove (Napomena 33 i 39) | <u>-</u> | <u>5.962</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2017. | 2016. |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 1.073 | 1.655 |
| Troškovi premija osiguranja | 4 | 86 |
| Troškovi platnog prometa | 21 | 26 |
| Troškovi članarina | - | 2 |
| Troškovi poreza | 68 | 178 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 155 | 177 |
| Ukupno | 1.321 | 2.124 |

15. FINANSIJSKI PRIHODI

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|-----------|
| | 2017. | 2016. |
| Prihodi od kamata (od trećih lica) | 4 | 13 |
| Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima) | 66 | 2 |
| Ukupno | 70 | 15 |

16. FINANSIJSKI RASHODI

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|------------|
| | 2017. | 2016. |
| Rashodi kamata (prema trećim licima) | - | 167 |
| Negativne kursne razlike (prema trećim licima) | 1 | 21 |
| Ukupno | 1 | 188 |

17. OSTALI PRIHODI

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|------------|
| | 2017. | 2016. |
| Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 76 | 96 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 1.558 | - |
| Ostali nepomenuti prihodi | 571 | 671 |
| Ukupno | 2.205 | 767 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

18. OSTALI RASHODI

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|---------------|
| | 2017. | 2016. |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | - | - |
| Troškovi doprinosa prethodnih godina | - | - |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 1.809 | 10.206 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 3.479 | 14 |
| Ukupno | 5.288 | 10.220 |

Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja iskazani u iznosu od RSD 1.809 hiljada se odnose na otpis potraživanja od Ljubinke Nikolić Pr. i S kafana Madera DOO, Beograd.

19. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|-----------|
| | 2017. | 2016. |
| Odloženi poreski rashodi (prihodi) perioda | 20 | 44 |
| Ukupno | 20 | 44 |

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

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

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|----------|
| | 2017. | 2016. |
| (Gubitak)/Dobitak poslovne godine | (7.162) | (18.540) |
| Otpis potraživanja | 1.809 | 10.206 |
| Rezervisanja za sudske sporove | - | 5.962 |
| Rashodi koji se ne priznaju | 238 | - |
| Računovodstvena amortizacija | 182 | 730 |
| Amortizacija u poreske svrhe | (178) | (498) |
| Trošak prinudne naplate | - | 8 |
| Kamata van dohvata ruke (Zajam) | - | 75 |
| Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina | - | - |
| Poreska osnovica | (5.111) | (2.057) |
| Obračunati porez | - | - |
| Porez po umanjenju | - | - |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD

| | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi | Ukupno |
|---|---------------------|----------------------|--|--------------|
| Nabavna vrednost | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2017. | - | 4.848 | 2.306 | 7.154 |
| Povećanja u toku godine | 571 | 178 | - | 749 |
| Otuđenja i rashodovanja | (571) | (4.594) | - | (5.165) |
| Stanje na dan 31. decembra 2016. | - | 432 | 2.306 | 2.738 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | | | | |
| Stanje 1. januara 2017. | - | 1.231 | 2.306 | 3.537 |
| Amortizacija za tekuću godinu | - | 182 | - | 182 |
| Otuđenja i rashodovanja | - | (1.229) | - | (1.229) |
| Stanje na dan 31. decembra 2017. | - | 184 | 2.306 | 2.490 |
| Sadašnja vrednost na dan | | | | |
| 31. decembra 2016. godine | - | 3.617 | - | 3.617 |
| Sadašnja vrednost na dan | | | | |
| 31. decembra 2017. godine | - | 248 | - | 248 |

Nabavka opreme u iznosu od RSD 178 hiljada u celosti se odnosi na MacBook Pro 13" RETINA.

Društvo je prodalo transportna sredstva nabavne vrednosti RSD 4.594 hiljada (akumulirana ispravka RSD 1.229 hiljada) društvu "Joker games" d.o.o., Beograd za vrednost od RSD 4.129 hiljada, a dobici od prodaje iznose RSD 77 hiljada.

Društvo nema uspostavljenih zaloga niti datih jemstava po bilo kom osnovu.

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD

| | 2017. | 2016. |
|---|---------------|---------------|
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | <u>21.094</u> | <u>21.094</u> |

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 21.094 hiljada u celosti se odnosi na 100% kapital pravnog lica PREDUZEĆE ZA POSLOVE SA NEKRETNINAMA RE DEVELOPMENT DOO BEOGRAD“.

Društvo je dana 26. jula 2016. godine zaključilo ugovor o prenosu udela kojim je prenelo 100% udela u društvu UP "Turtle Centar PUB" d.o.o., Beograd društvu "Hole in one" d.o.o., Beograd za iznos od RSD 20 hiljada.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

22. ZALIHE

| | U hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------|
| | 2017. | 2016. |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | <u>72</u> | <u>81</u> |

23. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | U hiljadama RSD | |
|----------------|-----------------|--------------|
| | 2017. | 2016. |
| Kupci u zemlji | <u>1.028</u> | <u>2.972</u> |

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

24. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

| U hiljadama RSD | 2017. | 2016. |
|--|----------|----------|
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Ukupno | <u>-</u> | <u>-</u> |

25. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|------------|
| | 2017. | 2016. |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | <u>331</u> | <u>318</u> |

26. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|------------|
| | 2017. | 2016. |
| Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica – RE Development d.o.o., Beograd | <u>-</u> | <u>690</u> |

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| | 2017. | 2016. |
| Tekući (poslovni) računi | <u>545</u> | <u>1.427</u> |
| Devizni račun | <u>-</u> | <u>146</u> |
| Ukupno | <u>545</u> | <u>1.573</u> |

Društvo ima otvorene račune kod "Komercijalna banka" a.d., Beograd. Društvo nije imalo blokadu računa niti problema sa likvidnošću.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

28. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------|-----------------|----------|
| | 2017. | 2016. |
| Unapred plaćeni troškovi | <u>311</u> | <u>4</u> |

29. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital UP "MADERA" AD, BEOGRAD iskazan u poslovnim knjigama Društva u iznosu od RSD 25.666 hiljada (u 2016. godini RSD 25.666 hiljada), obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala upisana u Centralnom registru hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine bila je sledeća:

| | 31. decembar 2017. | | 31. decembar 2016. | |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | U hiljadama RSD | Broj akcija | U hiljadama RSD | Broj akcija |
| <i>Obične akcije:</i> | | | | |
| - Većinskog akcionara | 21.890 | 49.749 | 21.890 | 49.749 |
| - Manjinskih akcionara | <u>3.776</u> | <u>8.582</u> | <u>3.776</u> | <u>8.582</u> |
| | <u>25.666</u> | <u>58.331</u> | <u>25.666</u> | <u>58.331</u> |

30. REZERVE

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| | 2017. | 2016. |
| Statutarne i druge rezerve | <u>-</u> | <u>16.778</u> |

Promene na rezervama u toku godine bile su sledeće:

| | U hiljadama RSD | |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | Statutarne i druge rezerve | Ukupno |
| Stanje 01. januara 2017. | 16.778 | 16.778 |
| Prenos dobitka 2016. godine | - | - |
| Pokriće gubitka – Odluka Skupštine | <u>(16.778)</u> | <u>(16.778)</u> |
| Stanje na kraju godine | <u>-</u> | <u>-</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

31. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2017. | 2016. |
| Stanje na početku godine | - | 295 |
| Prenos na rezerve | - | (295) |
| Stanje na kraju godine | - | - |

32. GUBITAK

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

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2017. | 2016. |
| Stanje na početku godine | 18.584 | - |
| Pokriće gubitka iz rezervi | (16.778) | 18.584 |
| Neto gubitak tekućeg perioda | 7.162 | - |
| Stanje na kraju godine | 8.968 | 18.584 |

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2017. | 2016. |
| Stanje na početku godine | 5.962 | - |
| Rezervisanja za sudske sporove | - | 5.962 |
| Iskorišćeni iznosi | (4.488) | - |
| Stanje na kraju godine | 1.474 | 5.962 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Na osnovu stručne procene angažovanog advokata Vladimira Ognjanovića datoj dana 25. marta 2017. godine pod nazivom Izjava sa stanjem na dan 31.12.2016. godine i njenim priložima, a sve u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("sl. glasnik rs", br. 62/2013) i Međunarodnim računovodstvenim standardom 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, Odbor direktora Društva UP „MADERA“ a.d., Beograd, dana 25. marta 2017. godine je konstatovao da su ispunjeni zahtevi standarda (društvo ima sadašnju zakonsku obavezu kao rezultat prošlih događanja; izmirivanje obaveza dovodi do odliva resursa; visina obaveza može se pouzdano proceniti), i doneo je odluku da se izvrši rezervisanje za sudske sporove u iznosu od RSD 5.962 hiljade. U toku 2017. godine po osnovu sporova izmirene su obaveze u iznosu od RSD 4.488 hiljada.

34. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------|-----------------|-----------|
| | 2017. | 2016. |
| Odložene poreske obaveze | <u>37</u> | <u>57</u> |

35. KRATKOROČNE OBAVEZE

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------|-----------------|----------|
| | 2017. | 2016. |
| Ostale kratkoročne obaveze | <u>608</u> | <u>4</u> |

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | U hiljadama RSD | |
|---------------------|-----------------|------------|
| | 2017. | 2016. |
| Dobavljači u zemlji | <u>44</u> | <u>134</u> |

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih obaveza.

37. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|------------|
| | 2017. | 2016. |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) | <u>29</u> | <u>332</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

38. ZARADA PO AKCIJI

| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Neto dobitak | - | - |
| Prosečan ponderisani broj akcija | 58.331 | 58.331 |
| Zarada po akciji (u RSD) | <u>(-)</u> | <u>(-)</u> |

39. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Sudski sporovi

Na dan 31. decembra 2017. godine, Društvo se javlja kao tužena strana u malom broju sudskih sporova ali materijalno značajnih iznosa. Za sudske sporove za koje je moguće izvršiti pouzdanu procenu obaveze i ishod spora Društvo je izvršilo rezervisanje u 2016 godini i iskoristilo deo rezervisanja u 2017 godini. (Napomena 33 i 13).

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

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

| r.b. | Naziv tužioca | Osnov spora/situacija | Sudski broj predmeta | Iznos tužbenog zahteva | Procenjeni sudski troškovi | Stanje predmeta | Izvestan odliv sredstava DA/NE | Procenjeni iznos odliva sredstava u dinarima |
|------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------------|---|--------------------------------|---|
| 1 | Hristina Radonjić | Činidbe i naknade štete | P-47538/2010 | 7,200.00 eura + popravka stana (iznos nije preciziran) | 200,000.00 din | Delimično usvojen tužbeni zahtev, predmet po žalbi tužioca i tuženog se nalazi pred drugostepenim sudom | da | oko 500.000,00 din +kamate ostalo na dan 31.12.17. 500,000 |
| 2 | Klub akcionara U.P. "Madera" | Klub akcionara U.P. "Madera" | P.17178/12 | 10,000.00 din | 70,000.00 din | Prvostepeno okončan u korist Madere, tužioci uložili žalbu | ne | 0 |
| 3 | Bojan Mitrović i Radmila Damnjanović | Smetanja poseda i otklanjanja štete | Pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu | 501,000.00 din | 70,000.00 din | Delimično usvojen tužbeni zahtev, predmet po žalbi tužioca i tuženog se nalazi pred drugostepenim sudom | da | oko 500.000,00 din +kamate ostalo na dan 31.12.17. 500,000 |
| 4 | Šišmić Milja | Isplata otpremnine | P-11276/2010 | 3,500.00 eura | 65,260.00 din dosidjeni tužilji | Ukinuta presuda, predmet ponovo u prvostepenoj fazi | da | 3.500,00 eur + kamate ostalo na dan 31.12.17. 432.153,05 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

| r.b. | Naziv tužioca | Osnov spora/situacija | Sudski broj predmeta | Iznos tužbenog zahteva | Procenjeni sudski troškovi | Stanje predmeta | Izvestan odliv sredstava DA/NE | Procenjeni iznos odliva sredstava u dinarima |
|------|--|---|----------------------|--|----------------------------|--|--------------------------------|--|
| 5 | Radoslav Majkić tužilac - protivoptuženi | Utvrđena ništavosti ugovora po tužbi i isplate duga | P-1205/2010 | Usvojeni tužbeni zahtev na iznos od 3,517,163.00 din, odbijen tužbeni zahtev za iznos od 16,261,010.00 din | | Predmet po žalbi tužioca i tuženog pred drugostepenim sudom | da | 3.517.163.00 + kamate ostalo na dan 31.12.17. 0.00 |
| 6 | UP Madera-tuženi Radoslav Majkić | Radi isplate duga | P.br. 8207-06 | v.p.s. 4,850.000.00 din | | Predmet u prekidu | ne | 0 |
| 7 | Miomir i Luka Đurić | Radi isplate duga-zakupa | P1.3125/2012 | 2,602,097.00 din | 158,526.37 din | Delimično usvojen tužbeni zahtev na iznos od 1,012,430.00 din. Po žalbi tužilaca i tuženog pred drugostepenim sudom. | da | 1.012.403.00 +kamate ostalo na dan 31.12.17. 41.790.60 |

(b) Izdata jemstva i garancije

Društvo se ne javlja kao jamac ili garantor niti ima datih zaloga po bilo kom osnovu.

(c) Ostalo

Društvo nema bilo koje druge potencijalne obaveze i sredstva u skladu sa MRS 37.

40. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nema preuzetih obaveza.

41. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo nema događaje nakon datuma bilansa stanja koje bi zahtevala obelodanjivanja u skladu sa MRS 10.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

42. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U redovnom toku poslovanja Društvo stupa u odnose sa povezanim licima:

Plat d.o.o., Beograd
 UP Turtle centar pub d.o.o., Beograd
 Re development d.o.o., Beograd
 Joker Games d.o.o., Beograd
 King Betting d.o.o., Beograd
 P&T d.o.o., Beograd
 Madera Zlatna Moruna d.o.o., Beograd
 Meridianbet d.o.o., Beograd
 Žaljevo komerc d.o.o., Beograd
 S kafana Madera d.o.o., Beograd
 Joker games d.o.o., Banja Luka, Republika Srpska
 To To d.o.o., Podgorica, Crna Gora
 To To Porto d.o.o., Podgorica, Crna Gora
 Meridian gaming Holdings Ltd, Valeta, Malta
 Meridiangaming Ltd, Valeta, Malta
 Mybestodds Sportwetten SPRL, Montzen, Belgija
 BVBA Meridian Gaming, Belgium
 Fair Champions Bet Ltd, Limassol, Cyprus
 Meridian gaming CY Ltd, Nicosia, Cyprus
 Global Meridian Gaming N.V., Curacao

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| BILANS STANJA AKTIVA | | |
| <i>Potraživanja od kupaca</i> | | |
| S kafana Madera ., Beograd | - | - |
| Druga potraživanja | - | - |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 690 |
| UKUPNA AKTIVA | <u>-</u> | <u>690</u> |
| BILANS STANJA PASIVA | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Obaveza za primljenu pozajmicu RE DEVELOPMENT | 604 | - |
| Obaveza po Ugovoru o preuzimanju ispunjenja Milovanović | 4.739 | - |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| BILANS USPEHA | | |
| <i>Poslovni prihodi</i> | | |
| S kafana Madera d.o.o., Beograd | - | 1.515 |
| Joker games Beograd –prodaja vozila | 4.129 | 30 |
| Ukupni prihodi | <u>4.129</u> | <u>1.545</u> |
| | | |
| <i>Rashodi</i> | | |
| <i>Troškovi zakupnina</i> | | |
| Joker games d.o.o., Beograd | 557 | 295 |
| Ukupni rashodi | <u>557</u> | <u>295</u> |

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Finansijska sredstva | | |
| Potraživanja od prodaje | 1.028 | 2.972 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 690 |
| Gotovina | 545 | 1.573 |
| | <u>1.573</u> | <u>5.235</u> |
| | | |
| Finansijske obaveze | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 608 | 4 |
| Obaveze iz poslovanja | 44 | 134 |
| Ostale obaveze | 4.739 | - |
| | <u>5.391</u> | <u>138</u> |

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa.

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

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2017. | 2016. |
| <i>Nekamatonosna</i> | | |
| Finansijska sredstva | | |
| Potraživanja od prodaje | 1.028 | 2.972 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 690 |
| Gotovina | 545 | 1.573 |
| Ukupno | 1.573 | 5.235 |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 608 | 4 |
| Obaveze iz poslovanja | 44 | 134 |
| Ostale obaveze | 4.739 | - |
| Ukupno | 5.391 | 138 |

Kreditni rizik**Upravljanje potraživanjima od kupaca**

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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Specifikacija svih neto potraživanja data je u prilogu.

Članom 14. stav 3, Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama definisano je da se kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga (ove procene naplativosti) proizilazi da se iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od isteka dana za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je naplativost neizvesna.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Ukupna potraživanja Društva na dan 31. decembra 2017. godine iznose RSD 1.028 hiljade kao što sledi:

| Kupci | Ukupna potraživanja | Ispravka vrednosti | Neto potraživanja |
|---|---------------------|--------------------|-------------------|
| S KAFANA MADERA DOO BEOGRAD | 1.274 | 1.274 | - |
| THE BLACK TURTLE DOO BEOGRAD | 1.028 | - | 1.028 |
| LJUBINKA NIKOLI PR ZANATSKO PEKARSKA RADNJA | 535 | 535 | - |
| VARJAČA SUR | 320 | 320 | - |
| POPIJUK TR | 188 | 188 | - |
| LUO WANG FA DOO ŠABAC | 100 | 100 | - |
| WINE AND SHOP | 73 | 73 | - |
| ATELJE 2012 | 31 | 31 | - |
| RE DEVELOPMENT DOO BEOGRAD | 28 | 28 | - |
| BALKAN ZORA DOO BEOGRAD | 2 | 2 | - |
| Ukupno | 3.579 | 2.551 | 1.028 |

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 1.028 hiljada se odnose na potraživanja od The Black Turtle d.o.o. Beograd po osnovu ugovora o franšizingu za mesec avgust, septembar i oktobar 2017. godine.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u predhodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 740 hiljada dok je u 2017. godini obezvređilo još dodatnih RSD 1.809 hiljada, za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od RSD 44 hiljade (31. decembra 2016. godine: RSD 134 hiljada). Prosečno vreme plaćanja obaveza dobavljačima je 25 dana.

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

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

| U hiljadama RSD | | | | | | |
|---------------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 31. decembar 2017. | | | | | | |
| | Manje od mesec dana | 1 - 3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 - 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
| Nekamatonosna | 545 | 1.028 | - | - | - | 1.573 |

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

| U hiljadama RSD | | | | | | |
|---------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 31. decembar 2017. | | | | | | |
| | Manje od mesec dana | 1 - 3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 - 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
| Nekamatonosna | 44 | - | 5.347 | - | - | 5.391 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine.

| | 31. decembar 2017. | | U hiljadama RSD 31. decembar 2016. | |
|----------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|
| | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost |
| Finansijska sredstva | | | | |
| Potraživanja od prodaje | 1.028 | 1.028 | 2.972 | 2.972 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | 690 | 690 |
| Gotovina | 545 | 545 | 1.573 | 1.573 |
| | 1.573 | 1.573 | 5.235 | 5.235 |

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine.

| | 31. decembar 2017. | | U hiljadama RSD 31. decembar 2016. | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|
| | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost |
| Finansijske obaveze | | | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 608 | 608 | 4 | 4 |
| Obaveze iz poslovanja | 44 | 44 | 134 | 134 |
| Ostale obaveze | 4.739 | 4.739 | - | - |
| | 5.391 | 5.391 | 138 | 138 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

44. PORESKI RIZICI

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

U Beogradu 17. aprila 2018. godine.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Ime i prezime, funkcija

Snežana Tijanić

Zakonski zastupnik

Ime i prezime, funkcija

Zoran Milošević



A handwritten signature in blue ink that reads "Zoran Milošević".

UP "MADERA" AD BEOGRAD
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2017. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

| | Strana |
|-------------------------------------|---------------|
| IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA | 1 – 2 |
| FINANSIJSKI IZVEŠTAJI | |
| Bilans stanja | |
| Bilans uspeha | |
| Izveštaj o ostalom rezultatu | |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | |
| Izveštaj o tokovima gotovine | |
| Napomene uz finansijske izveštaje | |
| Izjava rukovodstva | |

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU UP "MADERA" AD BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja UP "MADERA" AD Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, finansijsku poziciju UP "MADERA" AD Beograd, na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU UP "MADERA" AD BEOGRAD

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na sledeće:

- a) Kao što je obelodanjeno u Napomeni 2.5., Društvo je u bilansu uspeha za 2017. godinu iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 7.162 hiljade, dok je u bilansu stanja na dan 31. decembar 2017. godine akumulirani gubitak iskazan u iznosu od RSD 8.968 hiljada. Osim toga, kratkoročne obaveze Društva na dan 31. decembra 2017. godine veće su od njegove obrtne imovine za iznos od RSD 3.133 hiljade, što ukazuje na postojanje neizvesnosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva na neograničeno trajanje poslovanja. U cilju prevazilaženja tekućih efekata ekonomske i finansijske krize, rukovodstvo Društva se obavezalo da će svojim strateškim planovima obezbediti sredstava potrebna za izmirivanje obaveza. U skladu sa navedenim, rukovodstvo Društva smatra da su finansijski izveštaji sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- b) Društvo u toku redovnog poslovanja stupa u poslovne odnose sa povezanim pravnim licima, pri čemu, prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije iskazalo efekte transfernih cena na obračunati porez na dobitak. U skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da dostavi poreski bilans za 2017. godinu i drugu prateću dokumentaciju, uključujući i izveštaj o transfernim cenama, Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2018. godine. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih i drugih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja njegovog rukovodstva. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica na finansijske izveštaje za 2017. godinu.

Naše mišljenje nije kvalifikovano u vezi sa navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2016. godinu obavio je drugi revizor, koji je u svom Izveštaju od 28. aprila 2017. godine izrazio mišljenje bez rezerve na navedene finansijske izveštaje.

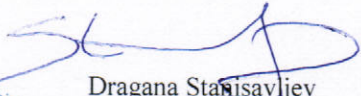
Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Novi Sad, 23. april 2018. godine




Dragana Stanisavljević
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07452969**

Шифра делатности **5610**

ПИБ **100181255**

Назив **UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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 | | 21342 | 24711 | 45409 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 20 | 248 | 3617 | 5062 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | | | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 20 | 248 | 3617 | 5062 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 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 | 21 | 21094 | 21094 | 40347 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | 21 | 21094 | 21094 | 21114 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | 19233 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 2287 | 5638 | 8452 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 22 | 72 | 81 | 93 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 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 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 22 | 72 | 81 | 93 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 23 | 1028 | 2972 | 1769 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | 887 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 23 | 1028 | 2972 | 882 |
| 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 | 24 | | | 924 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 25 | 331 | 318 | 1110 |
| 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 | 26 | 0 | 690 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | 690 | |
| 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 | 27 | 545 | 1573 | 4474 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 28 | 311 | 4 | 82 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 23629 | 30349 | 53861 |
| 88 | Б. 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 | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 16698 | 23860 | 52510 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 29 | 25666 | 25666 | 25666 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 29 | 25666 | 25666 | 25666 |
| 301 | 2. Удели друштва 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 | 30 | | 16778 | 26549 |
| 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 | 31 | 0 | 0 | 295 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | 295 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 32 | 8968 | 18584 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 1806 | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 7162 | 18584 | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 33 | 1474 | 5962 | 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 | 33 | 1474 | 5962 | 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 | 33 | 1474 | 5962 | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 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 | | | | |
| 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 | 34 | 37 | 57 | 13 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 5420 | 470 | 1338 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 35 | 608 | 4 | 895 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намњених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 35 | 608 | 4 | 895 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 36 | 44 | 134 | 289 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | 24 |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | 36 | 44 | 134 | 265 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 42 | 4739 | | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 37 | 29 | 332 | 154 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | | | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 23629 | 30349 | 53861 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

у БЕОГРАДУдана 19.04. 2018 године

М.П.

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07452969**

Шифра делатности **5610**

ПИБ **100181255**

Назив **UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 6 | 4605 | 9100 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 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 | 6 | 4605 | 8910 |
| 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 | | | 1515 |
| 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 | 6 | 4605 | 7395 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | 7 | | 160 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 8 | | 30 |

| 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 | | 8773 | 18014 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 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 | 9 | 310 | 6 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 9 | 707 | 1239 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 10 | 3710 | 6161 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 11 | 2543 | 1792 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 12 | 182 | 730 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 13 | | 5962 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 14 | 1321 | 2124 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 4168 | 8914 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 15 | 70 | 15 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 15 | 4 | 13 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 15 | 66 | 2 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 16 | 1 | 188 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | | 167 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 16 | 1 | 21 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 69 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | | 173 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 17 | 2205 | 767 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 18 | 5288 | 10220 |
| | 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 | | 7182 | 18540 |
| 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 | | 7182 | 18540 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 19 | | 44 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 20 | |
| 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 | | 7162 | 18584 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у <u>БЕОГРАДУ</u> | | | | | |
| дана <u>19.04.</u> 20 <u>18</u> године | | | | | |
| | | | М.П. | | |
| | | | | Законски заступник <i>Зоран Милић</i> | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07452969

Шифра делатности 5610

ПИБ 100181255

Назив UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 32 | 7162 | 18584 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добаци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добаци | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добаци | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | 32 | 7162 | 18584 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у БЕОГРАДдана 19.04. 2018 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07452969**

Шифра делатности **5610**

ПИБ **100181255**

Назив **UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 25666 | 4020 | | 4038 | 26549 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 25666 | 4024 | | 4042 | 26549 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | 10066 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | 295 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 25666 | 4028 | | 4046 | 16778 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 25666 | 4032 | | 4050 | 16778 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | 16778 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 25666 | 4036 | | 4054 | 0 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 295 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 295 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 18584 | 4079 | | 4097 | 295 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 18584 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 18584 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 7162 | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 16778 | 4088 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 8968 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | |


| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4118 | | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4122 | | 4140 | | 4158 | |

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

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

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 52510 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 52510 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 28650 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 23860 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 23860 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|--|--|------------------------------|---|---|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 4251 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | 7162 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4234 | | 16698 | |
| у <u>БЕОГРАДУ</u> | | | | Законски заступник | |
| дана <u>19.04.</u> 20 <u>18</u> године | | | |  | |



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07452969**

Шифра делатности **5610**

ПИБ **100181255**

Назив **UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE MADERA AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљице Наталије 6**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 6920 | 11307 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 6920 | 11147 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | | 160 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 12688 | 13555 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 7375 | 7991 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 3293 | 3608 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | 147 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 13 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 2007 | 1809 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 5768 | 2248 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 3445 | 33 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | 20 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 3441 | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 4 | 13 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 3445 | 33 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 1295 | 10242 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | 1295 | 10242 |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 0 | 10930 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | 930 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | 10000 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 1295 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 688 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 11660 | 21582 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 12688 | 24485 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 1028 | 2903 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 1573 | 4474 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | 2 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 545 | 1573 |
| у <u>БЕОГРАДУ</u> | | | |
| дана <u>19.06.2018</u> године | | | |



Законски заступник
Zoran Stanić

UP "MADERA" AD, BEOGRAD

NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Ugostiteljskog preduzeća "MADERA" AD, Beograd (u daljem tekstu UP "MADERA" AD, BEOGRAD ili Društvo) se bavi ugostiteljskom delatnošću iz osnovne delatnosti Društva i to: 5610 Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

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

Sedište Društva je u Beogradu, Kraljice Natalije broj 6.

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

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

Organi Društva su: Skupština i direktor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2017. godine bio je 2 u 2016. godine bio je 4.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*
- *Biološka sredstva vrednovana po fer vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje.*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**2.5. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")**

Na osnovu analiza finansijskih izveštaja za 2017. godinu, utvrđeno je da u je u bilansu uspeha za 2017. godinu iskazan neto gubitak u iznosu od RSD 7.162 hiljada, dok je u bilansu stanja na dan 31. decembar 2017. godine akumulirani gubitak iskazan u iznosu od RSD 8.968 hiljada. Osim toga, kratkoročne obaveze Društva na dan 31. decembra 2017. godine veće su od njegove obrtne imovine za iznos od RSD 3.133 hiljade, što ukazuje na postojanje neizveznosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva na neograničeno trajanje poslovanja.

U cilju prevazilaženja tekućih efekata ekonomske i finansijske krize, rukovodstvo Društva se obavezalo da će svojim strateškim planovima obezbediti sredstava potrebna za izmirivanje obaveza. U skladu sa navedenim, rukovodstvo Društva smatra da su finansijski izveštaji sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

2.6. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta na dan 31.12.2017. godine su:

| Valuta | 2017. | 2016. |
|--------|----------|----------|
| CHF | 101,2847 | 114,8473 |
| USD | 99,1155 | 117,1353 |
| EUR | 118,4727 | 123,4723 |

2.7. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. godinu koji su bili predmet nezavisne revizije.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****3.1. Priznavanje prihoda**

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

Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

Prihod od prodaje usluga

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

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

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

Finansijski prihodi

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

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

Prihod od dividendi

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

3.2 Rashodi

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

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

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

3.3. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

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

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

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

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

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

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

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

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

3.4. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

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

3.5. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

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

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

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju specifične poslove dugoročnog karaktera.

Finansijske obaveze

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

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

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

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

Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge. Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**3.7. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva****Rezervisanja**

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

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**Otpremnine**

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja. Društvo nije izvršilo ovo aktuarsku procenu jer u skladu sa zahtevima MRS 19 – Primanja zaposlenih, jer smatra da za 4 zaposlena veći bi bio trošak nego efekat obračuna.

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

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

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja**

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

3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

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

3.11. Naknadno ustanovljene greške

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

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

3.12. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaočima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**a) Tržišni rizik**

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

Rizik od promene cena

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

b) Kreditni rizik

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

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

c) Rizik likvidnosti

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

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Advokatska kancelarija angažovana od strane Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka.

Odložena poreska sredstva

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu**Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme**

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

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

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

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

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

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2015. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

6. PRIHODI OD PRODAJE POIZVODA I USLUGA

| | U hiljadama RSD | |
|---|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Prihodi od prodaje na domaćem tržištu: | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | - | 1.515 |
| Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu | - | - |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | <u>4.605</u> | <u>7.395</u> |
| Ukupno | <u>4.605</u> | <u>8.910</u> |

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | <u>-</u> | <u>160</u> |

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Prihodi od zakupnina | <u>-</u> | <u>30</u> |

9. TROŠKOVI MATERIJALA

| | U hiljadama RSD | |
|---|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi nabavne vrednosti prodate robe | - | - |
| Troškovi materijala | 310 | 6 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | - | - |
| Troškovi goriva i energije | <u>707</u> | <u>1.239</u> |
| Ukupno | <u>1.017</u> | <u>1.245</u> |

Troškovi goriva i energije najvećim delom se odnose na troškove struje od dobavljača EPS snabdevanje d.o.o., Beograd.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | U hiljadama RSD | |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 745 | 3.009 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 133 | 539 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | 2.518 |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora - naknade za otpremninu | 46 | 95 |
| Ostali lični rashodi i naknade | <u>2.786</u> | <u>-</u> |
| Ukupno | <u>3.710</u> | <u>6.161</u> |

Troškovi ostalih ličnih rashoda i naknada u celosti se odnose na troškove zakupa nepokretnosti od fizičkih lica.

11. RASHODI PROIZVODNIH USLUGA

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi PTT usluga | 28 | 38 |
| Troškovi usluga održavanja | 1.543 | 423 |
| Troškovi zakupnina | 897 | 1.195 |
| Troškovi ostalih usluga | <u>75</u> | <u>136</u> |
| Ukupno | <u>2.543</u> | <u>1.792</u> |

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi amortizacije-nekretnine, postrojenja i oprema | <u>182</u> | <u>730</u> |

13. TROŠKOVI REZERVISANJA

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi rezervisanja za sudske sporove (Napomena 33 i 39) | <u>-</u> | <u>5.962</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 1.073 | 1.655 |
| Troškovi premija osiguranja | 4 | 86 |
| Troškovi platnog prometa | 21 | 26 |
| Troškovi članarina | - | 2 |
| Troškovi poreza | 68 | 178 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 155 | 177 |
| Ukupno | <u>1.321</u> | <u>2.124</u> |

15. FINANSIJSKI PRIHODI

| | U hiljadama RSD | |
|--|------------------|------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Prihodi od kamata (od trećih lica) | 4 | 13 |
| Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima) | 66 | 2 |
| Ukupno | <u>70</u> | <u>15</u> |

16. FINANSIJSKI RASHODI

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|-------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Rashodi kamata (prema trećim licima) | - | 167 |
| Negativne kursne razlike (prema trećim licima) | 1 | 21 |
| Ukupno | <u>1</u> | <u>188</u> |

17. OSTALI PRIHODI

| | U hiljadama RSD | |
|---|---------------------|-------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 76 | 96 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 1.558 | - |
| Ostali nepomenuti prihodi | 571 | 671 |
| Ukupno | <u>2.205</u> | <u>767</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

18. OSTALI RASHODI

| | U hiljadama RSD | |
|---|---------------------|----------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | - | - |
| Troškovi doprinosa prethodnih godina | - | - |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 1.809 | 10.206 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 3.479 | 14 |
| Ukupno | <u>5.288</u> | <u>10.220</u> |

Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja iskazani u iznosu od RSD 1.809 hiljada se odnose na otpis potraživanja od Ljubinke Nikolić Pr. i S kafana Madera DOO, Beograd.

19. POREZ NA DOBITAK

(a) *Komponente poreza na dobitak*

| | U hiljadama RSD | |
|--|------------------|------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Odloženi poreski rashodi (prihodi) perioda | 20 | 44 |
| Ukupno | <u>20</u> | <u>44</u> |

(b) *Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope*

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

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|----------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| (Gubitak)/Dobitak poslovne godine | (7.162) | (18.540) |
| Otpis potraživanja | 1.809 | 10.206 |
| Rezervisanja za sudske sporove | - | 5.962 |
| Rashodi koji se ne priznaju | 238 | - |
| Računovodstvena amortizacija | 182 | 730 |
| Amortizacija u poreske svrhe | (178) | (498) |
| Trošak prinudne naplate | - | 8 |
| Kamata van dohvata ruke (Zajam) | - | 75 |
| Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina | - | - |
| Poreska osnovica | <u>(5.111)</u> | <u>(2.057)</u> |
| Obračunati porez | - | - |
| Porez po umanjenju | <u>-</u> | <u>-</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD

| | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi | Ukupno |
|---|---------------------|----------------------|--|--------------|
| Nabavna vrednost | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2017. | - | 4.848 | 2.306 | 7.154 |
| Povećanja u toku godine | 571 | 178 | - | 749 |
| Otuđenja i rashodovanja | (571) | (4.594) | - | (5.165) |
| Stanje na dan 31. decembra 2016. | - | 432 | 2.306 | 2.738 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | | | | |
| Stanje 1. januara 2017. | - | 1.231 | 2.306 | 3.537 |
| Amortizacija za tekuću godinu | - | 182 | - | 182 |
| Otuđenja i rashodovanja | - | (1.229) | - | (1.229) |
| Stanje na dan 31. decembra 2017. | - | 184 | 2.306 | 2.490 |
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine | - | 3.617 | - | 3.617 |
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. godine | - | 248 | - | 248 |

Nabavka opreme u iznosu od RSD 178 hiljada u celosti se odnosi na MacBook Pro 13" RETINA.

Društvo je prodalo transportna sredstva nabavne vrednosti RSD 4.594 hiljada (akumulirana ispravka RSD 1.229 hiljada) društvu "Joker games" d.o.o., Beograd za vrednost od RSD 4.129 hiljada, a dobiti od prodaje iznose RSD 77 hiljada.

Društvo nema uspostavljenih zaloga niti datih jemstava po bilo kom osnovu.

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD

| | 2017. | 2016. |
|---|---------------|---------------|
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 21.094 | 21.094 |

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 21.094 hiljada u celosti se odnosi na 100% kapital pravnog lica PREDUZEĆE ZA POSLOVE SA NEKRETNINAMA RE DEVELOPMENT DOO BEOGRAD“.

Društvo je dana 26. jula 2016. godine zaključilo ugovor o prenosu udela kojim je prenelo 100% udela u društvu UP "Turtle Centar PUB" d.o.o., Beograd društvu "Hole in one" d.o.o., Beograd za iznos od RSD 20 hiljada.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

22. ZALIHE

| | U hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | <u>72</u> | <u>81</u> |

23. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | U hiljadama RSD | |
|----------------|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Kupci u zemlji | <u>1.028</u> | <u>2.972</u> |

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

24. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

| U hiljadama RSD | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | - | - |
| Ukupno | <u>-</u> | <u>-</u> |

25. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | <u>331</u> | <u>318</u> |

26. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica – RE Development d.o.o., Beograd | <u>-</u> | <u>690</u> |

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Tekući (poslovni) računi | 545 | 1.427 |
| Devizni račun | - | 146 |
| Ukupno | <u>545</u> | <u>1.573</u> |

Društvo ima otvorene račune kod "Komercijalna banka" a.d., Beograd. Društvo nije imalo blokadu računa niti problema sa likvidnošću.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

28. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Unapred plaćeni troškovi | <u>311</u> | <u>4</u> |

29. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital UP "MADERA" AD, BEOGRAD iskazan u poslovnim knjigama Društva u iznosu od RSD 25.666 hiljada (u 2016. godini RSD 25.666 hiljada), obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala upisana u Centralnom registru hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine bila je sledeća:

| | 31. decembar 2017. | | 31. decembar 2016. | |
|------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | U hiljadama RSD | Broj akcija | U hiljadama RSD | Broj akcija |
| <i>Obične akcije:</i> | | | | |
| - Većinskog akcionara | 21.890 | 49.749 | 21.890 | 49.749 |
| - Manjinskih akcionara | <u>3.776</u> | <u>8.582</u> | <u>3.776</u> | <u>8.582</u> |
| | <u>25.666</u> | <u>58.331</u> | <u>25.666</u> | <u>58.331</u> |

30. REZERVE

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Statutarne i druge rezerve | <u>-</u> | <u>16.778</u> |

Promene na rezervama u toku godine bile su sledeće:

| | U hiljadama RSD | |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | Statutarne i druge rezerve | Ukupno |
| Stanje 01. januara 2017. | 16.778 | 16.778 |
| Prenos dobitka 2016. godine | - | - |
| Pokriće gubitka – Odluka Skupštine | <u>(16.778)</u> | <u>(16.778)</u> |
| Stanje na kraju godine | <u>-</u> | <u>-</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

31. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2017. | 2016. |
| Stanje na početku godine | - | 295 |
| Prenos na rezerve | - | (295) |
| Stanje na kraju godine | - | - |

32. GUBITAK

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

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2017. | 2016. |
| Stanje na početku godine | 18.584 | - |
| Pokriće gubitka iz rezervi | (16.778) | 18.584 |
| Neto gubitak tekućeg perioda | 7.162 | - |
| Stanje na kraju godine | 8.968 | 18.584 |

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2017. | 2016. |
| Stanje na početku godine | 5.962 | - |
| Rezervisanja za sudske sporove | - | 5.962 |
| Iskorišćeni iznosi | (4.488) | - |
| Stanje na kraju godine | 1.474 | 5.962 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Na osnovu stručne procene angažovanog advokata Vladimira Ognjanovića datoj dana 25. marta 2017. godine pod nazivom Izjava sa stanjem na dan 31.12.2016. godine i njenim priložima, a sve u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("sl. glasnik rs", br. 62/2013) i Međunarodnim računovodstvenim standardom 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, Odbor direktora Društva UP „MADERA“ a.d., Beograd, dana 25. marta 2017. godine je konstatovao da su ispunjeni zahtevi standarda (društvo ima sadašnju zakonsku obavezu kao rezultat prošlih događanja; izmirivanje obaveza dovodi do odliva resursa; visina obaveza može se pouzdano proceniti), i doneo je odluku da se izvrši rezervisanje za sudske sporove u iznosu od RSD 5.962 hiljade. U toku 2017. godine po osnovu sporova izmirene su obaveze u iznosu od RSD 4.488 hiljada.

34. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Odložene poreske obaveze | <u>37</u> | <u>57</u> |

35. KRATKOROČNE OBAVEZE

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Ostale kratkoročne obaveze | <u>608</u> | <u>4</u> |

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | U hiljadama RSD | |
|---------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Dobavljači u zemlji | <u>44</u> | <u>134</u> |

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih obaveza.

37. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) | <u>29</u> | <u>332</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

38. ZARADA PO AKCIJI

| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Neto dobitak | - | - |
| Prosečan ponderisani broj akcija | 58.331 | 58.331 |
| Zarada po akciji (u RSD) | <u>(-)</u> | <u>(-)</u> |

39. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Sudski sporovi

Na dan 31. decembra 2017. godine, Društvo se javlja kao tužena strana u malom broju sudskih sporova ali materijalno značajnih iznosa. Za sudske sporove za koje je moguće izvršiti pouzdanu procenu obaveze i ishod spora Društvo je izvršilo rezervisanje u 2016 godini i iskoristilo deo rezervisanja u 2017 godini. (Napomena 33 i 13).

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

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

| r.b. | Naziv tužioca | Osnov spora/situacija | Sudski broj predmeta | Iznos tužbenog zahteva | Procenjeni sudski troškovi | Stanje predmeta | Izvestan odliv sredstava DA/NE | Procenjeni iznos odliva sredstava u dinarima |
|------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------------|---|--------------------------------|---|
| 1 | Hristina Radonjić | Činidbe i naknade štete | P-47538/2010 | 7,200.00 eura + popravka stana (iznos nije preciziran) | 200,000.00 din | Delimično usvojen tužbeni zahtev, predmet po žalbi tužioca i tuženog se nalazi pred drugostepenim sudom | da | oko 500.000,00 din +kamate ostalo na dan 31.12.17. 500.000 |
| 2 | Klub akcionara U.P. "Madera" | Klub akcionara U.P. "Madera" | P.17178/12 | 10,000.00 din | 70,000.00 din | Prvostepeno okončan u korist Madere, tužioci uložili žalbu | ne | 0 |
| 3 | Bojan Mitrović i Radmila Damnjanović | Smetanja poseda i otklanjanja štete | Pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu | 501,000.00 din | 70,000.00 din | Delimično usvojen tužbeni zahtev, predmet po žalbi tužioca i tuženog se nalazi pred drugostepenim sudom | da | oko 500.000,00 din +kamate ostalo na dan 31.12.17. 500.000 |
| 4 | Šišmić Milja | Isplata otpremnine | P-11276/2010 | 3,500.00 eura | 65,260.00 din dosidjeni tužilji | Ukinuta presuda, predmet ponovo u prvostepenoj fazi | da | 3.500,00 eur + kamate ostalo na dan 31.12.17. 432.153,05 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

| r.b. | Naziv tužioca | Osnov spora/situacija | Sudski broj predmeta | Iznos tužbenog zahteva | Procenjeni sudski troškovi | Stanje predmeta | Izvestan odliv sredstava DA/NE | Procenjeni iznos odliva sredstava u dinarima |
|------|--|---|----------------------|--|----------------------------|--|--------------------------------|--|
| 5 | Radoslav Majkić tužilac - protivoptuženi | Utvrđena ništavosti ugovora po tužbi i isplate duga | P-1205/2010 | Usvojeni tužbeni zahtev na iznos od 3,517,163.00 din, odbijen tužbeni zahtev za iznos od 16,261,010.00 din | | Predmet po žalbi tužioca i tuženog pred drugostepenim sudom | da | 3.517.163,00 + kamate ostalo na dan 31.12.17. 0,00 |
| 6 | UP Madera-tuženi Radoslav Majkić | Radi isplate duga | P.br. 8207-06 | v.p.s. 4,850,000.00 din | | Predmet u prekidu | ne | 0 |
| 7 | Miomir i Luka Đurić | Radi isplate duga-zakupa | P1.3125/2012 | 2,602,097.00 din | 158,526.37 din | Delimično usvojen tužbeni zahtev na iznos od 1,012,430.00 din. Po žalbi tužilaca i tuženog pred drugostepenim sudom. | da | 1.012.403,00 +kamate ostalo na dan 31.12.17. 41.790,60 |

(b) Izdata jemstva i garancije

Društvo se ne javlja kao jamac ili garantor niti ima datih zaloga po bilo kom osnovu.

(c) Ostalo

Društvo nema bilo koje druge potencijalne obaveze i sredstva u skladu sa MRS 37.

40. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nema preuzetih obaveza.

41. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo nema događaje nakon datuma bilansa stanja koje bi zahtevala obelodanjivanja u skladu sa MRS 10.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

42. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U redovnom toku poslovanja Društvo stupa u odnose sa povezanim licima:

Plat d.o.o., Beograd
 UP Turtle centar pub d.o.o., Beograd
 Re development d.o.o., Beograd
 Joker Games d.o.o., Beograd
 King Betting d.o.o., Beograd
 P&T d.o.o., Beograd
 Madera Zlatna Moruna d.o.o., Beograd
 Meridianbet d.o.o., Beograd
 Žaljevo komerc d.o.o., Beograd
 S kafana Madera d.o.o., Beograd
 Joker games d.o.o., Banja Luka, Republika Srpska
 To To d.o.o., Podgorica, Crna Gora
 To To Porto d.o.o., Podgorica, Crna Gora
 Meridian gaming Holdings Ltd, Valeta, Malta
 Meridiangaming Ltd, Valeta, Malta
 Mybestodds Sportwetten SPRL, Montzen, Belgija
 BVBA Meridian Gaming, Belgium
 Fair Champions Bet Ltd, Limassol, Cyprus
 Meridian gaming CY Ltd, Nicosia, Cyprus
 Global Meridian Gaming N.V., Curacao

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | 2017. | 2016. |
| BILANS STANJA AKTIVA | | |
| <i>Potraživanja od kupaca</i> | | |
| S kafana Madera ., Beograd | - | - |
| Druga potraživanja | - | - |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 690 |
| UKUPNA AKTIVA | - | 690 |
| BILANS STANJA PASIVA | 2017. | 2016. |
| Obaveza za primljenu pozajmicu RE DEVELOPMENT | 604 | - |
| Obaveza po Ugovoru o preuzimanju ispunjenja Milovanović | 4.739 | - |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| BILANS USPEHA | | |
| <i>Poslovni prihodi</i> | | |
| S kafana Madera d.o.o., Beograd | - | 1.515 |
| Joker games Beograd –prodaja vozila | 4.129 | 30 |
| Ukupni prihodi | <u>4.129</u> | <u>1.545</u> |
| | | |
| <i>Rashodi</i> | | |
| <i>Troškovi zakupnina</i> | | |
| Joker games d.o.o., Beograd | 557 | 295 |
| Ukupni rashodi | <u>557</u> | <u>295</u> |

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

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

Kategorije finansijskih instrumenata

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| Finansijska sredstva | | |
| Potraživanja od prodaje | 1.028 | 2.972 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 690 |
| Gotovina | 545 | 1.573 |
| | <u>1.573</u> | <u>5.235</u> |
| | | |
| Finansijske obaveze | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 608 | 4 |
| Obaveze iz poslovanja | 44 | 134 |
| Ostale obaveze | 4.739 | - |
| | <u>5.391</u> | <u>138</u> |

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa.

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

| | U hiljadama RSD | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2017.</u> | <u>2016.</u> |
| <i>Nekamatonosna</i> | | |
| Finansijska sredstva | | |
| Potraživanja od prodaje | 1.028 | 2.972 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 690 |
| Gotovina | 545 | 1.573 |
| Ukupno | <u><u>1.573</u></u> | <u><u>5.235</u></u> |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 608 | 4 |
| Obaveze iz poslovanja | 44 | 134 |
| Ostale obaveze | 4.739 | - |
| Ukupno | <u><u>5.391</u></u> | <u><u>138</u></u> |

Kreditni rizik**Upravljanje potraživanjima od kupaca**

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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Specifikacija svih neto potraživanja data je u prilogu.

Članom 14. stav 3, Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama definisano je da se kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga (ove procene naplativosti) proizilazi da se iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od isteka dana za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je naplativost neizvesna.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Ukupna potraživanja Društva na dan 31. decembra 2017. godine iznose RSD 1.028 hiljade kao što sledi:

| Kupci | Ukupna potraživanja | Ispravka vrednosti | Neto potraživanja |
|--|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| S KAFANA MADERA DOO BEOGRAD | 1.274 | 1.274 | - |
| THE BLACK TURTLE DOO BEOGRAD | 1.028 | - | 1.028 |
| LJUBINKA NIKOLI PR ZANATSKO PEKARSKA RADNJA | 535 | 535 | - |
| VARJAČA SUR | 320 | 320 | - |
| POPIJUK TR | 188 | 188 | - |
| LUO WANG FA DOO ŠABAC | 100 | 100 | - |
| WINE AND SHOP | 73 | 73 | - |
| ATELJE 2012 | 31 | 31 | - |
| RE DEVELOPMENT DOO BEOGRAD | 28 | 28 | - |
| BALKAN ZORA DOO BEOGRAD | 2 | 2 | - |
| Ukupno | 3.579 | 2.551 | 1.028 |

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 1.028 hiljada se odnose na potraživanja od The Black Turtle d.o.o. Beograd po osnovu ugovora o franšizingu za mesec avgust, septembar i oktobar 2017. godine.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u predhodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 740 hiljada dok je u 2017. godini obezvređilo još dodatnih RSD 1.809 hiljada, za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od RSD 44 hiljade (31. decembra 2016. godine: RSD 134 hiljada). Prosečno vreme plaćanja obaveza dobavljačima je 25 dana.

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

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

| | U hiljadama RSD 31. decembar 2017. | | | | | |
|---------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| | Manje od mesec dana | 1 - 3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 - 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
| Nekamatonosna | <u>545</u> | <u>1.028</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.573</u> |

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

| | U hiljadama RSD 31. decembar 2017. | | | | | |
|---------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| | Manje od mesec dana | 1 - 3 meseca | Od 3 meseca do jedne godine | Od 1 - 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
| Nekamatonosna | <u>44</u> | <u>-</u> | <u>5.347</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5.391</u> |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine.

| | 31. decembar 2017. | | U hiljadama RSD 31. decembar 2016. | |
|----------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|
| | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost |
| Finansijska sredstva | | | | |
| Potraživanja od prodaje | 1.028 | 1.028 | 2.972 | 2.972 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | 690 | 690 |
| Gotovina | 545 | 545 | 1.573 | 1.573 |
| | 1.573 | 1.573 | 5.235 | 5.235 |

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine.

| | 31. decembar 2017. | | U hiljadama RSD 31. decembar 2016. | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|
| | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost |
| Finansijske obaveze | | | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 608 | 608 | 4 | 4 |
| Obaveze iz poslovanja | 44 | 44 | 134 | 134 |
| Ostale obaveze | 4.739 | 4.739 | - | - |
| | 5.391 | 5.391 | 138 | 138 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

44. PORESKI RIZICI

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

U Beogradu 17. aprila 2018. godine.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

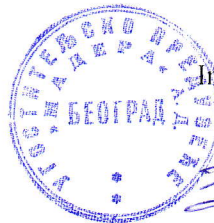
Ime i prezime, funkcija

Snežana Tijanić

Zakonski zastupnik

Ime i prezime, funkcija

Zoran Milošević



Zoran Milošević

PAN REVIZIJA PLUS DOO, Novi Sad
Novi Sad, Tolstojeva 6

Datum: 19. april 2018. godine

Poštovani,

Ova Izjava rukovodstva se daje vezano za Vašu reviziju finansijskih izveštaja akcionarskog društva UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "MADERA" AD, Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31.12.2017. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu, izveštaja o tokovima gotovine za period od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine, kao i pregleda značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, sve u svrhu davanja mišljenja da li navedeni finansijski izveštaji objektivno i istinito prikazuju finansijsku poziciju akcionarskog društva UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "MADERA" AD, Beograd, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Prihvatamo odgovornost za ispravnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kako je navedeno u Pismu o angažovanju od 23. juna 2017. godine. Ta odgovornost uključuje dizajniranje, implementaciju i sprovođenje interne kontrole relevantne za pripremu i fer prezentovanje finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, primenu i odabir pravilnih računovodstvenih politika i izradu računovodstvenih procena koje su razumne u određenim okolnostima.

Određena prezentovanja u ovoj izjavi su opisana kao ograničena samo na materijalno. Razumemo da je informacija materijalna ako, bilo individualno ili grupno, njeno izostavljanje ili netačnost mogu da utiču na odluke korisnika koje se baziraju na finansijskim izveštajima. Materijalnost zavisi od veličine i prirode izostavljenih ili netačnih informacija o kojima se odluka donosi u datim okolnostima koje nas okružuju. Veličina ili priroda stvari, ili njihova kombinacija, ili pak obe u isto vreme, mogu da budu odlučujući faktori.

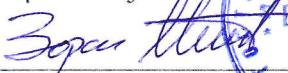
U skladu sa tim, potvrđujemo, prema našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

1. Gore pomenuti Finansijski izveštaji prikazani su objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Ne postoji stvarno ili moguće nepoštovanje zakona i propisa koje bi moglo imati značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju samog nepoštovanja tj. neusklađenosti.
3. Značajne pretpostavke koje smo koristili u vršenju računovodstvenih procena, uključujući one merene po fer vrednosti, su razumne.
4. Potvrđujemo da:
 - a) Prihvatamo odgovornost izrade, izvršenja i obavljanja interne kontrole u cilju sprečavanja i prepoznavanja prevare ili bilo kakve greške.
 - b) Poverili smo Vam naša saznanja vezana za prepoznavanje eventualne prevare ili sumnje da prevara postoji koja može da utiče na Društvo, a gde su uključeni:
 - Menadžment
 - Zaposleni koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli ili

- Ostali gde prevara može da ima materijalni efekat na finansijske izveštaje
- c) Dali smo Vam sve informacije u vezi sa eventualnom prevarom ili sumnje u navodne prevare ili moguće prevare, koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a inicirani su od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatora i drugih.
 - d) Poverili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu da budu materijalno pogrešno prikazani kao rezultat prevare.
 - e) Razumemo da termin “prevara” uključuje netačne informacije tj. podatke koji proizilaze iz lošeg tj. netačnog finansijskog izveštavanja ili iz zloupotrebe sredstava. Netačne tvrdnje koje proizilaze iz lažnog finansijskog izveštavanja uključuju namerne propuste iznosa ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima u cilju prevare korisnika finansijskih izveštaja. Iskrivljavanje činjenica koje proizilazi iz otuđenja imovine uključuje krađu imovine nekog entiteta, često u pratnji pogrešne ili lažne evidencije ili dokumenata u cilju prikrivanja činjenica da sredstva nedostaju ili su založena bez odgovarajuće autorizacije.
5. Učinili smo vam dostupnim sve poslovne knjige i prateću dokumentaciju kao i neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste odredili da su Vam neophodne za pribavljanje revizijskih dokaza.
 6. Osim kao što je prikazano u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje, nema materijalnih transakcija koje nisu propisno evidentirane u knjigovodstvenoj evidenciji osnovnih finansijskih izveštaja.
 7. Potvrđujemo potpunost informacija koje smo vam prezentovali u vezi sa ugovorima, koji zbog svoje prirode, dužine perioda, potencijalnih ugovornih kazni ili iz drugih razloga su ili mogu da postanu značajni za procenu finansijskog položaja Društva.
 8. Prezentovanje i obelodanjivanje merenja fer vrednosti je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima Republike Srbije. Obelodanjene informacije predstavljaju najbolju procenu fer vrednosti aktive kao i obaveza koje su morale da budu obelodanjene u skladu sa ovim standardima. Metodi merenja i značajne pretpostavke korišćene za određivanje fer vrednosti se primenjuju na konzistentnoj bazi, i one su razumne i takve pretpostavke reflektuju našu nameru i sposobnost da sprovedemo konkretne pravce delovanja u ime Društva, koje su relevantne za fer vrednosti merenja ili obelodanjivanja.
 9. Društvo se pridržavalo svih aspekata ugovornih sporazuma i svih zahteva regulatornih organa koji bi mogli imati značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.
 10. Potvrđujemo da nije postojalo sledeće:
 - a) Komunikacija iz regulatornih agencija vezano za neslaganje ili bilo kakvi nedostaci vezani za finansijske izveštaje.
 - b) Povrede ili potencijalne povrede zakona ili pravila, čiji efekat treba da bude uzet u obzir prilikom objavljivanja finansijskih izveštaja ili koji služe kao osnov za beleženje uslova.
 - c) Navodi, pismeni ili usmeni, vezani za materijalno značajne greške ili druge pogrešne primene računovodstvenih principa u finansijskim izveštajima Društva koji nisu obelodanjeni u pisanoj formi.
 - d) Navodi, bilo usmeni ili pismeni, vezani za nedostatke u unutrašnjoj kontroli koja može da ima materijalni efekat na finansijske izveštaje Društva, a koji vam nisu dostavljeni napismeno
 11. Potvrđujemo kompletnost pruženih informacija vezanih za identifikaciju značajnih komponenti, saradnika, interesa u značajnim povezivanjima i ulaganjima kao i posebno osnovanim društvima.
 12. Doprinosi zaposlenih uključujući i nadoknade prilikom prestanka radnog odnosa, nadoknade za prekid radnog odnosa i ostale dugoročne obaveze tj. doprinosi iskazani su u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

13. Društvo ima zadovoljavajući pristup svim sredstvima i sva založna prava ili tereti na imovini Društva su obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje.
14. Potraživanja iskazana u finansijskim izveštajima predstavljaju validne zahteve od dužnika za prodaju ili drugih naknada po osnovu ili pre datuma bilansa stanja, a odgovarajuće obezvređenja su napravljena za gubitke koje mogu nastati od nenaplativih potraživanja.
15. Izračunavanje tekućeg i odloženog poreskog rashoda i srodnih tekućih i odloženih poreskih sredstava i obaveza je utvrđeno na osnovu odgovarajućih odredaba važećih usvojenih akata ili suštinski usvojenih poreskih zakona i propisa.
16. Odložena poreska sredstva su priznata za sve oporezive privremene razlike u meri u kojoj je verovatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti u njihovom punom obimu.
17. Potvrđujemo da smo pregledali sva finansijska sredstva i obaveze neizmirene na dan bilansa i da su pravilno klasifikovani kao obaveze i potraživanja.
18. Izuzev na način na koji je obelodanjeno u Napomena uz finansijske izveštaje, ne postoje:
 - a) Drugi nepredviđeni dobiti ili gubici ili ostale obaveze koje se moraju prepoznati i obelodaniti u finansijskim izveštajima, uključujući obaveze ili nepredvidjenosti koje proizilaze iz stvari koje su rezultat nelegalnih ili delimično nelegalnih radnji, ili moguće povrede odredbi ljudskih prava ili
 - b) Ostalih životnih stvari koje mogu da imaju materijalni uticaj na finansijske izveštaje
19. Ne postoji formalna i neformalna kompenzacija ugovorenih stanja sa bilo kojim našim tekućim računima. Ne posedujemo nikakve kreditne aranžmane, izuzev onih objavljenih u napomenama uz finansijski izveštaje.
20. Ne postoje nikakvi značajni događaji koji bi mogli da utiču na prepravljanje odgovarajućih iznosa u finansijskim izveštajima.
21. Nije bilo događaja nakon bilansa stanja koji zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima i napomenama uz njih, osim kao što je već razmatrano u napomenama uz finansijske izveštaje.
22. Nisu postojale okolnosti koje bi imale negativan efekat na poslovanje Društva u skladu sa načelom stalnosti ili prezentovanje istinitih i objektivnih procena vezano za bilans stanja, finansijsku poziciju i rezultate samog poslovanja. U napomenama je obelodanjeno da su finansijski izveštaji pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti, s obzirom da se obaveze redovno servisiraju.

S poštovanjem


Ime i prezime Direktora



I OPŠTI PODACI

| | | |
|---|--|--|
| 1 | Poslovno ime | UP Madera AD |
| | Sedište i adresa | Beograd, Kraljice Natalije 6 |
| | PIB | 100181255 |
| 2 | E-mail, web site | www.madera.rs direkcija@madera.rs |
| 3 | Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata | BD 4190/2005 od 20.05.2005. |
| 4 | Delatnost(sifra I opis) | 5610-Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata |
| 5 | Broj zaposlenih (prosecan broj 2017) | 4 |
| 6 | Broj akcionara(na dan 31.12.2017.) | 207 |

| 7 Deset najvećih akcionara | | | |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|
| Redni broj | Ime I prezime (poslovno ime) | Broj akcija na dan 31.12.2017. | Ucesce u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2017. |
| 1) | PLAT DOO | 49749 | 85,28741% |
| 2) | GAMA TEHNIKA DOO | 186 | 0,31887% |
| 3) | AL PINTO BRKIĆ BOJAN | 152 | 0,26058% |
| 4) | LEKO KARLO | 106 | 0,18172% |
| 5) | TASIĆ SLAVKO | 89 | 0,15258% |
| 6) | TENJOVIĆ ZORAN | 84 | 0,14401% |
| 7) | SAMARDŽIĆ DANILO | 78 | 0,13372% |
| 8) | BERZATI DANICA | 75 | 0,12858% |
| 9) | BOBIĆ NEVENKA | 75 | 0,12858% |
| 10) | PETKOVIĆ VLADIMIR | 74 | 0,12686% |

| | | |
|---|----------------------------|-----------------|
| 8 | Vrednost osnovnog kapitala | 25.666 hilj.rsd |
|---|----------------------------|-----------------|

| | | |
|---|---------------------------------|--------------|
| 9 | Broj izdatih akcija | 58.331 |
| | Broj izdatih akcija-obicne | 58.331 |
| | ISIN broj | RSMADRE63127 |
| | CIF kod | ESVUFR |
| | Broj izdatih akcija-prioritetne | |

| 10 Podaci o zavisnim drustvima | | |
|--------------------------------|--------------|---------------------------|
| Redni broj | Poslovno ime | Sediste I poslovna adresa |
| | | |

| | | |
|----|--|--------------|
| 11 | Poslovno ime sediste I poslovna adresa revizorske kuce koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj | PAN REVIZIJA |
|----|--|--------------|

| | | |
|----|---|-----------------------------|
| 12 | Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije | BEOGRADSKA BERZA AD BEOGRAD |
|----|---|-----------------------------|

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2017) - Upravni odbor

| Redni broj | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava | Isplaćeni neto iznos naknade | Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu |
|------------|---|--|------------------------------|---|
| 1 | Mirko Vukadinović, neizvršni direktor, Inđija | Mašinski inženjer, Kalkulant troškova i finansijske kontrole, "Meridian Tech" doo | / | ne poseduje |
| 2 | Ana Nikosavić, neizvršni direktor, Beograd | Diplomirani andragog, IT projekt menadžer, „Meridian Tech“ DOO | / | ne poseduje |
| 3 | Zoran Milošević, izvršni direktor, Beograd | Diplomirani inženjer organizacionih nauka, Izvršni direktor, "Meridian Tech" DOO | / | ne poseduje |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2017)

| Redni broj | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava | Isplaćeni neto iznos naknade | Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu |
|------------|-----------------------------|--|------------------------------|---|
| 1 | Zoran Milošević | Diplomirani inženjer organizacionih nauka, Izvršni direktor, UP "Madera" AD | / | ne poseduje |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| ' | | | | |
|---|--|--|--|--|

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja I razloga za odstupanje I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova | UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM |
|---|--|---|

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

| | | | | | | |
|------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 2.1. | Analiza prihoda | | | | | |
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | | | % |
| | | % učešća | | | | |
| | Prihodi : | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) |
| | Poslovni prihodi | 4605 | 9100 | 66,93 | 92,09 | 50,60 |
| | Finansijski prihodi | 70 | 15 | 1,02 | 0,15 | 466,67 |
| | Ostali prihodi | 2205 | 767 | 32,05 | 7,76 | 287,48 |
| | Ukupno | 6880 | 9882 | 100,00 | 100,00 | 69,62 |
| | Prihodi od prodaje (delatnosti) | | | | | |
| | Prihod od prodaje proizvoda | | | | | |
| | | | | | | |
| | Usluge | 4605 | 8910 | 100,00 | 100,00 | 51,68 |
| | Ukupno | 4605 | 8910 | 100,00 | 100,00 | 51,68 |
| | Prihodi od prodaje (tržišta) | | | | | |
| | Prodaja u zemlji | 4605 | 8910 | 100,00 | 100 | 51,68 |
| Prodaja u inostranstvu | | | | | 0 | |
| Ukupno | 4605 | 8910 | 100,00 | 100,00 | 51,68 | |

| | | | | | | |
|------|---|-----------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 2.2. | Analiza rashoda | | | | | |
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | | | % |
| | | % učešća | | | | |
| | Rashodi : | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) |
| | Poslovni rashodi | 8773 | 18014 | 62,39 | 63,38 | 48,7 |
| | Finansijski rashodi | 1 | 188 | 0,01 | 0,66 | 0,53 |
| | Ostali rashodi | 5288 | 10220 | 37,6 | 35,96 | 51,74 |
| | Ukupno | 14062 | 28422 | 100,00 | 100,00 | 49,48 |
| | Poslovni rashodi | | | | | |
| | Troskovi materijala | 1017 | 1245 | 11,59 | 6,91 | 82 |
| | Troskovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi | 3710 | 6161 | 42,29 | 34,21 | 60,22 |
| | Troskovi amortizacije I rezervisanja | 182 | 6692 | 2,07 | 37,15 | 2,72 |
| | Ostali poslovni rashodi | 3864 | 3916 | 44,05 | 21,73 | 98,67 |
| | Ukupno | 8773 | 18014 | 100,00 | 100,00 | 48,7 |

| | | | | |
|------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------|
| 2.3. | Analiza rezultata poslovanja | | | |
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | % |
| | Rezultat poslovanja | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) |
| | Poslovni dobitak/gubitak | (4.168) | (8.914) | 46,76 |
| | Finansijski dobitak/gubitak | 69 | (173) | |
| | Ostali dobitak/gubitak | (3.083) | (9.453) | 32,61 |
| | Dobitak/gubitak pre oporezivanja | (7.182) | (18.540) | 38,74 |
| | Odloženi poreski prihod / rashod | 20 | (44) | - |
| | Neto dobitak/gubitak | (7.162) | (18.584) | 38,54 |

| | | | | |
|------|---|----------------------|-------------|---------------------------|
| 2.4. | Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja | | | |
| | Opis | Racio analiza | | % |
| | Rezultat poslovanja | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) |
| | Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital) | (43,01) | (77,70) | 55,35 |
| | Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina) | (17,64) | (29,37) | 60,06 |
| | Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital) | (27,90) | (72,41) | 38,54 |
| | Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva) | 0,06 | 0,20 | 31,75 |
| | I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkoročne obaveze) | 0,10 | 3,35 | 3,00 |
| | II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja plasmani I gotovina/katkoročne obaveze) | 0,41 | 10,29 | 3,97 |

| | | | | |
|--|--|--|-------------|---------------------------|
| | | Iznos (u hiljadama dinara) | | % |
| | | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) |
| | | Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odlozenih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze) | (3.133) | 5.160 |

| | | | | |
|------|-------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------|
| 2.3. | Analiza rezultata poslovanja | | | |
| | Opis | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) |
| | Isplacena dividenda po akciji | | | |

3 Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

| | Iznos (u hiljadama dinara) | | | % |
|----|--------------------------------------|------|------|--------------------|
| | Glavni kupci (sa stanovišta prihoda) | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) |
| 1 | THE BLACK TURTLE | 4466 | 5567 | 80,22 |
| 2 | S KAFANA MADERA | 1047 | 4270 | 24,52 |
| 3 | HOLE IN ONE | 0 | 1140 | |
| 4 | MADERA ZUMBUL | 0 | 850 | |
| 5 | JOKER GAMES | 4129 | 36 | 11469,44 |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |

Mogu se navesti kupci koji ucestvuju u ukupnom prihodu drustva npr. vise od 10%. Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine. Takođe ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike, vec se mora utvrditi ostvareni prihod

| | Iznos (u hiljadama dinara) | | | % |
|----|---|------|------|--------------------|
| | Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti) | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) |
| 1 | EPS SNABDEVANJE | 835 | 1453 | 57,47 |
| 2 | ADVOKAT VLADIMIR OGNJANOVIC | 440 | 720 | 61,11 |
| 3 | POSLOVNI SISTEM TINA | 696 | 675 | 103,11 |
| 4 | POSL. PROSTOR OPŠ. STARI GRAD | 0 | 415 | |
| 5 | PORSCHE INTER AUTO S | 0 | 289 | |
| 6 | JOKER GAMES | 696 | 295 | 235,93 |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |

Mogu se navesti dobavljači koji ucestvuju u ukupnim obavezama drustva prema dobavljacima vise od određenog procenta. Npr. vise od 10%. Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

4 Promene bilansnih vrednosti

| Bilansna pozicija | Iznos (u hiljadama dinara) | | | Razlog promene |
|---|----------------------------|-------|--------------------|----------------|
| | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) | |
| Nematerijalna ulaganja | | | | |
| Dugorocni finansijski plasmani | 21094 | 21094 | 100 | |
| Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina | 1904 | 5553 | 34,29 | |
| Kratkorocne obaveze | 5420 | 470 | 1153,19 | |
| Neto dobitak | 0 | 0 | | |

| | | |
|---|---|--|
| 5 | Informacije o stanju(broj u %)sticanju,prodaji I ponistenju sopstvenih akcija | |
|---|---|--|

| | | |
|---|--|--|
| 6 | Iznos nacin formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine | |
|---|--|--|

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

| | | |
|----|--|--|
| 1. | Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu | |
|----|--|--|

| | | |
|----|----------------------------|--------------------------------------|
| 2. | Promena poslovnih politika | NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA |
|----|----------------------------|--------------------------------------|

| | | |
|----|--|--|
| 3. | Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo | |
|----|--|--|

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

| | | |
|----|---|--|
| 1. | Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja | OD DANA BILANSIRANJA DO DO DANA PODNOSENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA |
|----|---|--|

| | | |
|----|--|--|
| 2. | Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva | |
|----|--|--|

| | | |
|----|---|------|
| 3. | Naplatena otpisana ili ispravljena potraživanja | NEMA |
|----|---|------|

| | | |
|----|---|--|
| 4. | Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine | U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA |
|----|---|--|

| | | |
|----|---|--|
| 5. | ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni | NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRŽANE U PROSPEKTU |
|----|---|--|

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

| | | |
|----|------------------------------------|---|
| 1. | Prodaja proizvoda povezanim licima | / |
|----|------------------------------------|---|

| | | |
|----|---|---|
| 2. | Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima | / |
|----|---|---|

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

| 1. | Ulaganje u istraživanje I razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije I ljudske resurse | 2017 | 2016 | 2017/2016 (indeks) |
|----|--|------|------|--------------------|
| | Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda | / | / | / |
| | Ulaganje u razvoj softvera za marketingt | / | / | / |



U skladu sa članom 50. Stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (sl gl br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja Ugostiteljskog preduzeća „Madera“ AD, matični broj: 07452969 daju:

I Z J A V U:

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju ,godišnji finasijski izveštaj za 2017-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finasijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finasijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finasijskog izveštaja.

UP Madera AD, Beograd

Zoran Milošević

Izvršni direktor



I Z J A V A

Do sastavljanja Godišnjeg izveštaja nisu usvojeni Finansijski izveštaji za 2017 godinu.

UP Madera AD, Beograd

Zoran Milošević

Izvršni direktor



I Z J A V A

Ovim putem izjavljujemo da nije doneta odluka o raspodeli dobiti (pokriću gubitka) za 2017. godinu.

UP Madera AD, Beograd

Zoran Milošević

Izvršni direktor