

| | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08058008 | Шифра делатности 05510 | ПИБ 100635979 |
| Назив: | A.D.CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS | |
| Седиште : | MARŠALA TITA 92 VRBAS | |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18 године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | А К Т И В А | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034) | 0002 | | 97.395 | 99.161 | |
| 01 | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009) | 0003 | | | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018) | 0010 | 6 | 95.655 | 97.372 | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 38.847 | 38.847 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 48.254 | 50.176 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 739 | 201 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 6А | 7.815 | 8.148 | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и улагања у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади * | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04 осим 047 | ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033) | 0024 | | | | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| 043 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0028 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | | |
|---------------------------|---|------|-----------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству | 0029 | | | | |
| 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до дослеђа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041) | 0034 | | 1.740 | 1.789 | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих правних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања на основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | 1.740 | 1.789 | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | 0043 | | 10.752 | 4.265 | |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | 7 | 1.177 | 981 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 993 | 917 | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 184 | 64 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | 8 | 8.375 | 1.950 | |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 8.375 | 1.950 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. Потраживања из специфичних послова | 0059 | | | | |
| 22 | IV. Друга потраживања | 0060 | 9 | 125 | 124 | |
| 236 | V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха | 0061 | | | | |
| (23 осим 236) - 237 | VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067) | 0062 | | | | |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 10 | 829 | 1.003 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 11 | 166 | 137 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 12 | 80 | 70 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043) | 0071 | | 108.147 | 103.426 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442) | 0401 | | 81.743 | 81.701 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | | 102.678 | 102.678 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 13 | 102.308 | 102.308 | |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 370 | 370 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 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 | | 42 | | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 42 | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423) | 0421 | | 20.977 | 20.977 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 20.977 | 20.708 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | 269 | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432) | 0424 | | | | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | | | | |
| 400 | 1. Резервисања трошкова у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0432 | | | | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 413 | 4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 3.717 | 3.474 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462) | 0442 | | 22.687 | 18.251 | |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | 14 | 2.600 | 3.100 | |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 2.600 | 3.100 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 15 | 1.035 | 1.174 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458) | 0451 | | 10.177 | 7.746 | |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 16 | 10.177 | 7.746 | |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 17 | 5.993 | 4.907 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 18 | 518 | 316 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 19 | 2.350 | 1.007 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 20 | 14 | 1 | |
| | 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 | | 108.147 | 103.426 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ VRBASU _____

дана _____ године



Законски заступник

Јовић

| | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08058008 | Шифра делатности 05510 | ПИБ 100635979 |
| Назив: | A.D.CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS | |
| Седиште : | MARŠALA TITA 92 VRBAS | |

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017) | 1001 | 22 | 60.867 | 51.942 |
| 60 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008) | 1002 | | 2.912 | 3.068 |
| 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 | | 2.912 | 3.068 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015) | 1009 | | 50.678 | 42.308 |
| 610 | 1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту. | 1014 | | 50.678 | 42.308 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 7.277 | 6.566 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0 | 1018 | | 59.593 | 51.913 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 23 | 1.573 | 1.468 |
| 62 | II. ПРИХОД 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 | 24 | 19.842 | 14.807 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 25 | 7.415 | 7.624 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 26 | 21.607 | 19.514 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 27 | 3.874 | 3.014 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 28 | 2.326 | 2.337 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 29 | 2.956 | 3.149 |
| | V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0 | 1030 | | 1.274 | 29 |
| | G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0 | 1031 | | | |
| 66 | D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039) | 1032 | 30 | 4 | 11 |
| 66 осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037) | 1033 | | | |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 4 | 11 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047) | 1040 | 31 | 245 | 199 |
| 56 осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045) | 1041 | | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 242 | 196 |
| 563 и 564 | II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 3 | 3 |
| | E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032) | 1049 | | 241 | 188 |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | 41 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 32 | 25 | 78 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 33 | 595 | 311 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 34 | 1.313 | 156 |
| | L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053) | 1054 | | 290 | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052) | 1055 | | | 41 |
| 69 - 59 | M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | 2 |
| 59 - 69 | H. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 6 | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057) | 1058 | | 284 | |
| | O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056) | 1059 | | | 39 |
| | P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 242 | 230 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063) | 1064 | | 42 | |
| | T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063) | 1065 | | | 269 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | |
|---------------------------|--|------|-----------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у _____ VRBASU _____

дана _____ године



Законски заступник

Jelenc

| | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08058008 | Шифра делатности 05510 | ПИБ 100635979 |
| Назив: | A.D.CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS | |
| Седиште : | MARŠALA TITA 92 VRBAS | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . 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 | | 42 | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | 269 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0 | 2023 | | | |
| | B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0 | 2024 | | 42 | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0 | 2025 | | | 269 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у _____ VRBASU _____

дана _____ године



Законски заступник

Jovčić

| | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Полуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08058008 | Шифра делатности 05510 | ПИБ 100635979 |
| Назив: | A.D.CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS | |
| Седиште : | MARŠALA TITA 92 VRBAS | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . 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 | 67.509 | 63.412 |
| 1. Продаја и прмљени аванси | 3002 | 56.427 | 53.871 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 4 | 11 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 11.078 | 9.530 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 66.571 | 62.439 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 38.337 | 34.304 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 20.299 | 20.330 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 242 | 196 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 7.693 | 7.609 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3011 | 938 | 973 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3012 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | | |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето прилив) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 609 | |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 609 | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3024 | 609 | |

| ПОЗИЦИЈА 1 | АОП 2 | Износ | |
|--|----------|--------------------|-----------------------|
| | | Текућа година 3 | Претходна година 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето прилив) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето прилив) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 500 | 100 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одлив) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одлив) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе | 3035 | 500 | 100 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3039 | 500 | 100 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025) | 3040 | 67.509 | 63.412 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031) | 3041 | 67.680 | 62.539 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041) | 3042 | | 873 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040) | 3043 | 171 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 1.003 | 133 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 3 | 3 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046) | 3047 | 829 | 1.003 |

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ VRBASU _____
 дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник

Матични број
08058008

Шифра делатности
05510

ПИБ
100635979

Назив: А.Д.СЕНТРАЛ ЗА УГОСТИТЕЛСТВО УРВАС

Седиште: МАРШАЛА ТИТА 92 УРВАС

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. 2017. до 31.12. 2018. године

- У хиљадама динара -

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | Компоненте остварог резултата | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------------|------|--|------|---------------|------|-------------------------------|------|---|------|-------------------------------------|------|
| | | АОП | 30 Основни капитал | АОП | 31 Уписани а неуплаћени капитал | АОП | 32 Резерве | АОП | 35 Губитак | АОП | 047 и 237 Откупљене сопствене акције | АОП | 34 Нераспо- ређени добитак | АОП |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. 2017 | | 3 | | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | | 4091 | | 4091 | | 4109 |
| | б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА | 4002 | 102.678 | 4020 | | 4038 | | 4056 | | 4074 | | 4092 | | 4110 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | а) ИСРАВЕКЕ НА ДУГОВНОЈ СТРАНИ РАЧУНА | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | | 4111 |
| | б) ИСРАВЕКЕ НА ПОТРАЖНОЈ СТРАНИ РАЧУНА | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | | 4112 |
| | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | а) КОРИГОВАНИ ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (1а + 2а - 2б) >= 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | | 4077 | | 4095 | | 4113 |
| | б) КОРИГОВАНИ ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (1б - 2а + 2б) >= 0 | 4006 | 102.678 | 4024 | | 4042 | | 4060 | | 4078 | | 4096 | | 4114 |
| | Промене у претходној 2017 години | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | а) промет на ДУГОВНОЈ СТРАНИ РАЧУНА | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | | 4079 | | 4097 | | 4115 |
| | б) промет на ПОТРАЖНОЈ СТРАНИ РАЧУНА | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4062 | | 4080 | | 4098 | | 4118 |
| | Стање на крају претходне године 31.12. 2017 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (3а + 4а - 4б) >= 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4063 | | 4081 | | 4099 | | 4117 |
| | б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (3б - 4а + 4б) >= 0 | 4010 | 102.678 | 4028 | | 4046 | | 4064 | | 4082 | | 4100 | | 4118 |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | Компоненте осталих резултата | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------------|------|------------------------------------|------|---------------|------|------------------------------|------|---|------|------------------------------|------|-----------------------------|
| | | АОП | 30 Основни капитал | АОП | 31 Уписани и неуплаћени капитал | АОП | 32 Резерве | АОП | 35 Губитак | АОП | 047 и 297 Откупљене сопствене акције | АОП | 34 Нерасподелјени добитак | АОП | 330 Резервационе резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | | 4119 | |
| | б) исправке на потражњој страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | | 4120 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018 | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4067 | 20.977 | 4085 | | 4103 | | 4121 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0 | 4014 | 102.678 | 4032 | | 4050 | | 4068 | | 4086 | | 4104 | | 4122 | |
| | Промене у текућој 2018 години | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4069 | | 4087 | | 4105 | | 4123 | |
| | б) промет на потражњој страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | | 4088 | | 4106 | 42 | 4124 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2018 | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | 20.977 | 4089 | | 4107 | | 4125 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0 | 4018 | 102.678 | 4036 | | 4054 | | 4072 | | 4090 | | 4108 | 42 | 4126 | |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---|---------------------|---|------|---|------|---|-----|---|-----|--|-----|--|--|--|--|
| | | АОП | 331 Актуарски добитци или губици | АОП | 332 Добитци или губици по улагања у власничке инстру- менте капитала | АОП | 333 Добитци или губици по основу удела у осталим добитку или губитку при- дружених друштва | АОП | 334 и 335 Добитци или губици по основу инструманог пословања и прерачуна финанси- ских извештаја | АОП | 336 Добитци или губици по основу хединга новчаног тока | АОП | 337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају | | | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | | | | | | | |
| | Почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4127 | 4145 | 4163 | 4181 | 4199 | 4217 | | | | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4128 | 4146 | 4164 | 4182 | 4200 | 4218 | | | | | | | | | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4129 | 4147 | 4165 | 4183 | 4201 | 4219 | | | | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4130 | 4158 | 4166 | 4184 | 4202 | 4220 | | | | | | | | | |
| | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0 | 4131 | 4149 | 4167 | 4185 | 4203 | 4221 | | | | | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0 | 4132 | 4150 | 4168 | 4186 | 4204 | 4222 | | | | | | | | | |
| | Промене у претходној 2017 години | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4133 | 4151 | 4169 | 4187 | 4205 | 4223 | | | | | | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4134 | 4152 | 4170 | 4188 | 4206 | 4224 | | | | | | | | | |
| | Стање на крају претходне године 31.12. 2017 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0 | 4135 | 4153 | 4171 | 4189 | 4207 | 4225 | | | | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0 | 4136 | 4154 | 4172 | 4190 | 4208 | 4226 | | | | | | | | | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4137 | 4155 | 4173 | 4191 | 4209 | 4227 | | | | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4138 | 4156 | 4174 | 4192 | 4210 | 4228 | | | | | | | | | |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|---|------|---|------|--|------|--|------|--|------|--|
| | | АОП | 331 Акquirerски Добитци или Губици | АОП | 332 Добитци или Губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала | АОП | 333 Добитци или Губици по основу удела у остатком Добитку или Губитку при- дружених Друштва | АОП | 334 и 335 Добитци или Губици по основу инструманог пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја | АОП | 336 Добитци или Губици по основу хединга новчаног тока | АОП | 337 Добитци или Губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају |
| 1 | 2 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018 | | | | | | | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 | 4139 | | 4157 | | 4175 | | 4193 | | 4211 | | 4229 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0 | 4140 | | 4158 | | 4176 | | 4194 | | 4212 | | 4230 | |
| | Промене у текућој 2018 години | | | | | | | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4141 | | 4159 | | 4177 | | 4195 | | 4213 | | 4231 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4142 | | 4160 | | 4178 | | 4196 | | 4214 | | 4232 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2018 | | | | | | | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 | 4143 | | 4161 | | 4179 | | 4197 | | 4215 | | 4233 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0 | 4144 | | 4162 | | 4180 | | 4198 | | 4216 | | 4234 | |

| Ред. број | ОПИС | АОП | Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0 | АОП | Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0 |
|-----------|---|------|--|------|--|
| 1 | 2 | | 16 | | 17 |
| 1. | Почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4235 | 81.970 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | | | | |
| 2. | Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0 | 4237 | 81.970 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0 | | | | |
| 4. | Промене у претходној 2017 години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. 2017 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0 | 4239 | 81.701 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0 | | | | |
| 6. | Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 | 4241 | 81.701 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0 | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2018 години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4242 | | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2018 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 | 4243 | 81.743 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0 | | | | |

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ VRBASU _____

дана _____ године



Законски заступник

Тошић

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

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo A.D. "Central" za ugostiteljstvo Vrbas iz Vrbasa (dalje: **Društvo**) je osnovano 2003. godine na osnovu Odluke, kao akcionarsko društvo. Osnivač Društva je konzorcijum fizičkih lica. Na dan 31.12.2018. godine, vlasništvo na akcijama ima 95. lica. Osnovna delatnost je ugostiteljstvo, a Društvo je registrovano i za proizvodnju hleba i peciva, trgovinu na veliko voćem i povrćem, mesom, mlečnim proizvodima i dr.

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

Društvo je na dan 31. decembra 2018. godine imalo **24** zaposlena radnika, a 31. decembra 2017. godine 28. zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana **18.03.2019.** Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

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

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

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2017. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 28. aprila 2018. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

3.3. Amortizacija

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

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

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

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

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

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

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

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

3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

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

3.8. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.9. Zalihe

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

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

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

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

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u

pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

(c) Učešće u dobiti i bonusi

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

(d) Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2016. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.13. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan

izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

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

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

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

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

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

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

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

3.14. Dividende

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

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

3.15. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge: prenoćišta, zakupa sale, večeraja i dr. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

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

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.16. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

| | U RSD hiljada | |
|--|---------------|------|
| | 2018 | 2017 |
| Finansijska sredstva | | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | | |
| Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha: | 1033 | 1033 |
| Hartije od vrednosti namenjene trgovanju | | |
| Zajmovi i potraživanja | 1950 | 1950 |
| Finansijska sredstva koja se drže do dospeća | | |
| Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | | |
| | | |
| | | |
| Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti | | |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima | | |
| Obaveze iz poslovanja | 7746 | 7746 |
| | | |

U 2017. i 2016. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo nema potraživanja i obaveze u stranim valutama.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

(b) Kreditni rizik

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

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

(c) Rizik likvidnosti

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

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

u hiljadama dinara

| | Do 3 meseca | Od 3 do 12 meseci | Od 1 do 2 godine | Od 2 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|----------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| 31. decembar 2018. godine | | | | | | |
| Obaveze po osnovu kredita | | | | | | |
| Obaveze iz poslovanja | 4870 | 4740 | 567 | | | 10177 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 5993 | | | | | 5993 |
| | | | | | | |

| | Do 3 meseca | Od 3 do 12 meseci | Od 1 do 2 godine | Od 2 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 31. decembar 2017. godine | | | | | | |
| Obaveze po osnovu kredita | | | | | | |
| Obaveze iz poslovanja | 3997 | 3182 | 567 | | | 7746 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 4907 | | | | | 4907 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| | | |
| Obaveze po kreditima - ukupno (Napomena 14) | 2600 | 3100 |
| Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 10) | 829 | 1003 |
| Neto dugovanja | 1771 | 2097 |
| Sopstveni kapital | | |
| Kapital - ukupno | 81743 | 81701 |
| | | |
| Koeficijent zaduženosti | 2,17% | 2,57% |

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

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

Pošto Društvo, ima mali broj zaposlenih, ne vrši rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih naknada.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo ima manji broj sudskih sporova, pa se ne vrši rezervisanje istih.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO | NPO u pripremi | Avansi | Ukupno |
|--|-----------|---------------------|----------------------|----------------------------------|----------------|--------|----------------|
| NABAVNA VREDNOST | | | | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2017. godine | 38.847 | 157.746 | 16.215 | | | | 212.808 |
| Nabavke | | | | | | | |
| Prenos sa/na zemljište i u pripre | | | | | | | |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | | | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | | 133 | | | | 133 |
| Stanje na dan 31. decembra 2017. godine | 38.847 | 157.746 | 16.082 | | | | 212.675 |
| Prenos sa/na zemljište | | | | | | | |
| Nabavke | | | 609 | | | | 609 |
| Prenos sa/na | | | | | | | |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | | | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | | 669 | | | | 669 |
| Stanje na dan 31. decembra 2018. godine | 38.847 | 157.746 | 16.022 | | | | 212.615 |
| ISPRAVKA VREDNOSTI | | | | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2017. godine | | 97.168 | 15.931 | | | | 113.099 |
| Amortizacija (Napomena 28) | | 2.254 | 83 | | | | 2.337 |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | | | | | | |

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO | NPO u pripremi | Avansi | Ukupno |
|--|-----------|---------------------|----------------------|----------------------------------|----------------|--------|----------------|
| Otuđenja i rashodovanja | | | 133 | | | | 133 |
| Stanje na dan 31. decembra 2017. godine | | 99.422 | 15.881 | | | | 115.303 |
| Amortizacija (Napomena 28) | | 2.254 | 72 | | | | 2.326 |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | | | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | | 669 | | | | 669 |
| Stanje na dan 31. decembra 2018. godine | | 101.676 | 15.284 | | | | 116.960 |
| NEOTPISANA VREDNOST: | | | | | | | |
| - 31. decembra 2018. godine | 38.847 | 56.070 | 738 | | | | 95.655 |
| - 31. decembra 2017. godine | 38.847 | 58.324 | 201 | | | | 97.372 |

Nemamo uzetih kredita kod banaka.

Nemamo opreme u finansijskom lizingu.

6a. INVESTICIONE NEKRETNINE

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| NABAVNA VREDNOST | | |
| Stanje na dan 1. januara | 32.156 | 32.156 |
| Nabavke | | |
| Naknadni izdaci | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | |
| Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 32.156 | 32.156 |
| | | |
| ISPRAVKA VREDNOSTI | | |
| Stanje na dan 1. januara | 24.008 | 23.675 |
| Amortizacija | 333 | 333 |
| Otuđenja i rashodovanja | | |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | |
| Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina | | |
| Priznati gubici od obezvređenja | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 24.341 | 24008 |
| | | |
| NEOTPISANA VREDNOST: | | |
| - 31. decembra 2018. godine | 7.815 | |
| | | |
| - 31. decembra 2017. godine | | 8.148 |

Na sednici Skupštine akcionara A.D. "Central" održane 15.06.2018. godine, doneta je odluka o prodaji restorana "Bačka" na žel.stanici u ulici Kozaračka 3A u Vrbasu (sadašnja vrednost sa zemljištem 1.989.335 dinara) i stare upravne zgrade (sadašnja vrednost sa zemljištem 2.663.558 dinara) u ulici Maršala Tita 92 u Vrbasu.

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

6b. PRIHODI OD INVESTICIONIH NEKRETNINA

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Prihodi od zakupnina | 7.277 | 6.566 |
| Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine | 0 | 0 |
| | | |

Značajniji objekti dati u zakup su:

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

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

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

7. ZALIHE

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| Materijal | 775 | 610 |
| Nedovršena proizvodnja | | |
| Gotovi proizvodi | | |
| Roba | | |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | 218 | 307 |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 184 | 64 |
| Minus: ispravka vrednosti | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.177 | 981 |

U toku godine, izvršen je otpis zastarelih zaliha robe i materijala u ukupnom iznosu od RSD 0 hiljada na teret "Ostalih rashoda" u Bilansu uspeha.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | 23.873 | 17.527 |
| Minus: ispravka vrednosti | 15.498 | 15.577 |
| Stanje na dan 31. decembra | 8.375 | 1.950 |

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

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

| | 2018. | 2017. |
|---|-------|-------|
| RSD | 8.375 | 1.950 |
| EUR | | |
| Druge valute (navesti ako je primenljivo) | | |

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

| | 2018. | 2017. |
|--|---------------|---------------|
| | | |
| Stanje na dan 1. januara | 15.577 | 15.653 |
| Dodatna ispravka vrednosti | 25 | 78 |
| Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja | 104 | 114 |
| Naplaćena ispravljena potraživanja | | 40 |
| | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 15.498 | 15.577 |

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Potraživanja za kamatu i dividende | | |
| Potraživanja od zaposlenih | 40 | 33 |
| Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje | | |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | | |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 85 | 91 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | | |
| Ostala kratkoročna potraživanja | | |
| Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | | |
| | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 125 | 124 |

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti | 30 | 55 |
| Tekući (poslovni) računi | 249 | 464 |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | | |
| Blagajna | | |
| Devizni račun | 550 | 484 |
| Devizni akreditivi | | |
| Devizna blagajna | | |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | | |

| | | |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| Ostala novčana sredstva | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 829 | 1.003 |

11. POREZ NA DODATU VREDNOST

| | 2018. | 2017. |
|--|------------|------------|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | 154 | 130 |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) | 11 | 7 |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi | | |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi | | |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi | | |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi | | |
| Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 166 | 137 |

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | 2018. | 2017. |
|---|-----------|-----------|
| Unapred plaćeni troškovi | 19 | 21 |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | 7 | 9 |
| Unapred plaćena pretplata za stručne časopise i publikacije | | |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 54 | 40 |
| Stanje na dan 31. decembra | 80 | 70 |

13. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

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

(b) Upisani a neuplaćeni kapital

Nema upisanog a neuplaćenog kapitala.

(c) Rezerve

Nema statutarnih i drugih rezervi.

(d) Revalorizacione rezerve

Nema revalorizacionih rezervi.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Kratkoročni krediti i zajmovi | | |
| Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | | |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 2.600 | 3.100 |
| Stanje na dan 31. decembra | 2.600 | 3.100 |

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

15. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembra 2018. godine iznose RSD 591 hiljada i najvećim delom se odnose na isticanje reklamnog panoa na ulazu u hotel, na doček Nove 2019. godine, i na usluge smeštaja (31. decembra 2017. godine RSD 731 hiljada).

Primljeni depoziti (za zakup poslovnog prostora) na dan 31. decembra 2018. godine iznose RSD 444 hiljade (31. decembra 2017. godine RSD 443 hiljada)

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Obaveze prema dobavljačima | 10.177 | 7.746 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 10.177 | 7.746 |

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

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

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Zarade i naknade zarada, bruto | 5.558 | 4.709 |
| Naknade zarada koje se refundiraju, bruto | | 77 |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | | |
| Obaveze za dividende/učešće u dobitku | | |
| Obaveze prema zaposlenima | 44 | 74 |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora | | |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 388 | 47 |
| Ostale obaveze | 3 | |
| Stanje na dan 31. decembra | 5.993 | 4.907 |

Ostale obaveze se odnose na članarine Privrednim komorama.

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

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

| | 2018. | 2017. |
|---|-------|-------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) | 34 | 35 |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza | 484 | 281 |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) | | |

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 518 | 316 |

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze za akcize | | |
| Obaveze za porez iz rezultata | | |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke | | |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove | | |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 2.350 | 1.007 |
| Stanje na dan 31. decembra | 2.350 | 1.007 |

20. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Unapred obračunati troškovi | 14 | 1 |
| Obračunati prihodi budućeg perioda | | |
| Odloženi prihodi i primljene donacije | | |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 14 | 1 |

21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. oktobar 2018. godine.

- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 5.326 hiljada (usaglašeno 4.852 hilj. dinara).
- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 0 hiljada. S obzirom da je na svakom poslatom IOS-u našim dužnicima, navedeno: "Ako u roku od 15 dana ne vratite IOS smatraćemo da ste saglasni sa našim saldom", zaključujemo da su nam sva potraživanja usaglašena.

22. POSLOVNI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prihodi od prodaje robe | 2.912 | 3.068 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 50.678 | 42.308 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija | | |
| Drugi poslovni prihodi – prihodi od zakupnina | 7.277 | 6.566 |
| | | |
| Za godinu | 60.867 | 51.942 |

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

23. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe u prometu u 2018. godini je iznosila RSD 1.573 hiljada dinara (2017: RSD 1.468 hiljada).

24. TROŠKOVI MATERIJALA

| | 2017. | 2017. |
|--|---------------|---------------|
| Troškovi materijala za izradu | 15.669 | 11.789 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 2.360 | 1.691 |
| Troškovi rezervnih delova | 385 | 161 |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 1.428 | 1.166 |
| Za godinu | 19.842 | 14.807 |

25. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

| | 2018. | 2017. |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Utrošena električna energija | 4.696 | 4.675 |
| Utrošen mazut | 2.127 | 2.351 |
| Utrošeno gorivo za vozila | 217 | 222 |
| Utrošen butan | 375 | 376 |
| Za godinu | 7.415 | 7.624 |

26. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|--------|--------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 14.542 | 14.406 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 2.514 | 2.524 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 46 | 45 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim | 3.459 | 1.723 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| poslovima | | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | | |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | | |
| Ostali lični rashodi i naknade | 1.046 | 816 |
| Za godinu | 21.607 | 19.514 |
| | | |
| Broj zaposlenih | 26 | 30 |

27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | | |
| Transportne usluge | 268 | 324 |
| Usluge održavanja | 1.665 | 897 |
| Zakupnine | | |
| Troškovi sajmova | | |
| Reklama i propaganda | 102 | 79 |
| Troškovi istraživanja | | |
| Troškovi komunalnih usluga | 766 | 594 |
| Troškovi ostalih usluga | 1.073 | 1.120 |
| | | |
| Za godinu | 3.874 | 3.014 |

28. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja | | |
| Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme | 1.993 | 2.004 |
| Troškovi amortizacije investicionih nekretnina | 333 | 333 |
| | | |
| Za godinu | 2.326 | 2.337 |

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | 2018. | 2017. |
|-------------------------------|-------|-------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 1.087 | 1.204 |
| Troškovi reprezentacije | 69 | 96 |
| Troškovi premije osiguranja | 341 | 332 |

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi platnog prometa | 243 | 214 |
| Troškovi članarina | 44 | 4 |
| Troškovi poreza | 1.023 | 1.023 |
| Troškovi doprinosa | | |
| Ostali nematerijalni troškovi | 149 | 276 |
| | | |
| Za godinu | 2.956 | 3.149 |

U okviru troškova neproizvodnih usluga najveća stavka jesu ostale neproizvodne usluge u iznosu od 350 hiljade dinara.

U okviru troškova poreza najznačajnija stavka je porez na imovinu u iznosu od 940 hiljada dinara.

30. FINANSIJSKI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|--|----------|-----------|
| Finansijski prihodi od zavisnih i povezanih lica | | |
| Prihodi kamata | 4 | 11 |
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule | | |
| | | |
| Za godinu | 4 | 11 |

31. FINANSIJSKI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|--|------------|------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima | | |
| Rashodi kamata | 242 | 196 |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 3 | 3 |
| | | |
| Za godinu | 245 | 199 |

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

| | 2018. | 2017. |
|--|-------|-------|
| | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 25 | 78 |
| | | |
| Za godinu | 25 | 78 |

33. OSTALI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|------------|------------|
| <i>Ostali prihodi</i> | | |
| Dobici od prodaje: | | |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - bioloških sredstava | | |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | | |
| - materijala | | |
| Prihodi po osnovu bespovratno dobijenih sredstava | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| Rabat | 365 | 147 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 106 | 95 |
| Prihodi od naknade štete | 45 | 41 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 79 | 28 |
| <i>Svega ostali prihodi</i> | 595 | 311 |
| | | |
| <i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i> | | |
| - bioloških sredstava | | |
| - nematerijalnih ulaganja | | |
| - nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - zaliha | | |
| - ostale imovine | | |
| <i>Svega prihodi od usklađivanja vrednosti</i> | | |
| | | |
| Za godinu | 595 | 311 |

34. OSTALI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|-------|-------|
| <i>Ostali rashodi</i> | | |
| Gubici od prodaje: | | |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |

| | | |
|---|--------------|------------|
| - bioloških sredstava | | |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | | |
| - materijala | | |
| Manjkovi | | |
| Troškovi sporova | 869 | 96 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | | |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 444 | 60 |
| <i>Svega ostali rashodi</i> | | |
| | | |
| <i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i> | | |
| Obezvređenje: | | |
| - bioloških sredstava | | |
| - nematerijalnih ulaganja | | |
| - nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - zaliha materijala i robe | | |
| - ostale imovine | | |
| <i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i> | | |
| | | |
| Za godinu | 1.313 | 156 |

35. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

36. PREUZETE OBAVEZE

Nema preuzetih obaveza.

37. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

AD Central nije povezano lice u skladu sa MRS 24, jer vlasnici DOO Mirotin u AD Centarl-u nemaju preko 50 % vlasništva. Struktura AD Central sa 31.12.2018. godine:

1. AD "CENTRAL", Vrbas

Maršala Tita 92, Vrbas

Matični broj: 08058008

PIB: 100635979

Šifra delatnosti: 05510 - Hoteli i sličan smeštaj

Osnivači matičnog pravnog lica poseduju ukupno 45,56536 % učešća u kapitalu i to: (Aleksa Janičić 20,62302 %, Zdravko Pavićević 12,47117% i Đoko Vujičić 12,47117% učešća)

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu.

39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

| U RSD | | | |
|-------|----------|--|----------|
| | 2018. | | 2017. |
| EUR | 118,1946 | | 118,4727 |
| USD | | | |
| CHF | | | |

40. NETO GUBITAK PO AKCIJI

Neto dobitak po akciji za 2018. godinu, iznosi: 0,41 dinara (42.313 dinara (dobitak za 2018. godinu) : 102.308 (broj akcija)

Neto gubitak po akciji za 2017. godinu je iznosio: 2,63 dinara (269.333 dinara (gubitak za 2017. godinu) : 102.308 (broj akcija)).



Jovide
Zakonski zastupnik

**АД ЦЕНТРАЛ
Врбас**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године**



САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА АД ЦЕНТРАЛ, ВРБАС

Извештај о годишњим финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **АД ЦЕНТРАЛ, ВРБАС** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу с рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
АД ЦЕНТРАЛ, ВРБАС

Извештај о годишњим финансијским извештајима (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2018. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Успостављена је залога на објекту – ресторану „Градска кафана“ у Врбасу, Маршала Тита 83а по основу судског спора са „FIGRAD – COMPANY“ доо Нови Сад – у стечају. Садашња вредност наведеног објекта са припадајућим земљиштем у пословним књигама Друштва, на дан 31. децембар 2018. године износи 3.345 хиљада динара. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је обелодањено у напомени бр. 6а уз финансијске извештаје, Скупштина Друштва је на седници одржаној дана 15.06.2018. године донела одлуку о продаји инвестиционих некретнина - ресторана „Бачка“ на железничкој станици у Козарачкој улици бр. 3а у Врбасу, чија садашња вредност у пословним књигама са припадајућим земљиштем, на дан 31. децембар 2018. године износи 1.989 хиљада динара и старе управне зграде у Улици маршала Тита бр. 92 у Врбасу, чија садашња вредност у пословним књигама са припадајућим земљиштем, на дан 31. децембар 2018. године износи 2.664 хиљаде динара. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја Друштва за 2017. годину је вршио други ревизор који је у свом извештају од 20. априла 2018. године изразио мишљење са резервом.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
АД ЦЕНТРАЛ, ВРБАС

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2018. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању, усклађене су са финансијским извештајима Друштва за 2018. годину.

Београд, 04. април 2019. године

Прва ревизија д.о.о. Београд
Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић

| | | |
|--|---------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08058008 | Шифра делатности 05510 | ПИБ 100635979 |
| Назив: A.D.CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS | | |
| Седиште: MARŠALA TITA 92 VRBAS | | |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18 године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | А К Т И В А | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034) | 0002 | | 97.395 | 99.161 | |
| 01 | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009) | 0003 | | | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018) | 0010 | 6 | 95.655 | 97.372 | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 38.847 | 38.847 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 48.254 | 50.176 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 739 | 201 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 6А | 7.815 | 8.148 | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и улагања у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04 осим 047 | ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033) | 0024 | | | | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| 043 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0028 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | | |
|---------------------------|---|------|-----------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству | 0029 | | | | |
| 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до дослеђа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041) | 0034 | | 1.740 | 1.789 | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих правних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања на основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | 1.740 | 1.789 | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | 0043 | | 10.752 | 4.265 | |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | 7 | 1.177 | 981 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 993 | 917 | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 184 | 64 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | 8 | 8.375 | 1.950 | |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 8.375 | 1.950 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. Потраживања из специфичних послова | 0059 | | | | |
| 22 | IV. Друга потраживања | 0060 | 9 | 125 | 124 | |
| 236 | V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха | 0061 | | | | |
| (23 осим 236) - 237 | VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067) | 0062 | | | | |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 10 | 829 | 1.003 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 11 | 166 | 137 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 12 | 80 | 70 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043) | 0071 | | 108.147 | 103.426 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442) | 0401 | | 81.743 | 81.701 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | | 102.678 | 102.678 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 13 | 102.308 | 102.308 | |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 370 | 370 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 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 | | 42 | | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 42 | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423) | 0421 | | 20.977 | 20.977 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 20.977 | 20.708 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | 269 | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432) | 0424 | | | | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | | | | |
| 400 | 1. Резервисања трошкова у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0432 | | | | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање | Почетно стање |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 413 | 4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 3.717 | 3.474 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462) | 0442 | | 22.687 | 18.251 | |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | 14 | 2.600 | 3.100 | |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 2.600 | 3.100 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 15 | 1.035 | 1.174 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458) | 0451 | | 10.177 | 7.746 | |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 16 | 10.177 | 7.746 | |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 17 | 5.993 | 4.907 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 18 | 518 | 316 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 19 | 2.350 | 1.007 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 20 | 14 | 1 | |
| | 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 | | 108.147 | 103.426 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ VRBASU _____

дана _____ године



Законски заступник

Јовић

| | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08058008 | Шифра делатности 05510 | ПИБ 100635979 |
| Назив: | A.D.CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS | |
| Седиште : | MARŠALA TITA 92 VRBAS | |

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017) | 1001 | 22 | 60.867 | 51.942 |
| 60 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008) | 1002 | | 2.912 | 3.068 |
| 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 | | 2.912 | 3.068 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015) | 1009 | | 50.678 | 42.308 |
| 610 | 1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту. | 1014 | | 50.678 | 42.308 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 7.277 | 6.566 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0 | 1018 | | 59.593 | 51.913 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 23 | 1.573 | 1.468 |
| 62 | II. ПРИХОД 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 | 24 | 19.842 | 14.807 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 25 | 7.415 | 7.624 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 26 | 21.607 | 19.514 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 27 | 3.874 | 3.014 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 28 | 2.326 | 2.337 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 29 | 2.956 | 3.149 |
| | V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0 | 1030 | | 1.274 | 29 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039) | 1032 | 30 | 4 | 11 |
| 66 осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037) | 1033 | | | |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 4 | 11 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047) | 1040 | 31 | 245 | 199 |
| 56 осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045) | 1041 | | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 242 | 196 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 3 | 3 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032) | 1049 | | 241 | 188 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | 41 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 32 | 25 | 78 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 33 | 595 | 311 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 34 | 1.313 | 156 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053) | 1054 | | 290 | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052) | 1055 | | | 41 |
| 69 - 59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | 2 |
| 59 - 69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 6 | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057) | 1058 | | 284 | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056) | 1059 | | | 39 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 242 | 230 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063) | 1064 | | 42 | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063) | 1065 | | | 269 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у VRBASU

дана _____ године



Законски заступник

Jelenc

| | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08058008 | Шифра делатности 05510 | ПИБ 100635979 |
| Назив: | A.D.CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS | |
| Седиште : | MARŠALA TITA 92 VRBAS | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . 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 | | 42 | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | 269 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0 | 2023 | | | |
| | B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0 | 2024 | | 42 | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0 | 2025 | | | 269 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у _____ VRBASU _____

дана _____ године



Законски заступник

Jovčić

| | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Полуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08058008 | Шифра делатности 05510 | ПИБ 100635979 |
| Назив: | A.D.CENTRAL ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS | |
| Седиште : | MARŠALA TITA 92 VRBAS | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . 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 | 67.509 | 63.412 |
| 1. Продаја и прмљени аванси | 3002 | 56.427 | 53.871 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 4 | 11 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 11.078 | 9.530 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 66.571 | 62.439 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 38.337 | 34.304 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 20.299 | 20.330 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 242 | 196 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 7.693 | 7.609 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3011 | 938 | 973 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3012 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | | |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето прилив) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 609 | |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 609 | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3024 | 609 | |

| ПОЗИЦИЈА 1 | АОП 2 | Износ | |
|--|----------|--------------------|-----------------------|
| | | Текућа година 3 | Претходна година 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето прилив) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето прилив) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 500 | 100 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одлив) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одлив) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе | 3035 | 500 | 100 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3039 | 500 | 100 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025) | 3040 | 67.509 | 63.412 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031) | 3041 | 67.680 | 62.539 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041) | 3042 | | 873 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040) | 3043 | 171 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 1.003 | 133 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 3 | 3 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046) | 3047 | 829 | 1.003 |

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ VRBASU _____
 дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник

Матични број
08058008

Шифра делатности
05510

ПИБ
100635979

Назив: А.Д.СЕНТРАЛ ЗА УГОСТИТЕЛСТВО УРВАС

Седиште: МАРШАЛА ТИТА 92 УРВАС

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 2018. године

- У хиљадама динара -

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | Компоненте остварог резултата | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------------|------|--|------|---------------|------|-------------------------------|------|---|------|-------------------------------------|------|
| | | АОП | 30 Основни капитал | АОП | 31 Уписани а неуплаћени капитал | АОП | 32 Резерве | АОП | 35 Губитак | АОП | 047 и 237 Откупљене сопствене акције | АОП | 34 Нераспо- ређени добитак | АОП |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. 2017 | | 3 | | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | 20.708 | 4073 | | 4091 | | 4109 |
| | б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА | 4002 | 102.678 | 4020 | | 4038 | | 4056 | | 4074 | | 4092 | | 4110 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | а) ИСРАВКЕ НА ДУГОВНОЈ СТРАНИ РАЧУНА | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | | 4111 |
| | б) ИСРАВКЕ НА ПОТРАЖНОЈ СТРАНИ РАЧУНА | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | | 4112 |
| | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | а) КОРИГОВАНИ ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (1а + 2а - 2б) >= 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | 20.708 | 4077 | | 4095 | | 4113 |
| | б) КОРИГОВАНИ ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (1б - 2а + 2б) >= 0 | 4006 | 102.678 | 4024 | | 4042 | | 4060 | | 4078 | | 4096 | | 4114 |
| | Промене у претходној 2017 години | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | а) промет на ДУГОВНОЈ СТРАНИ РАЧУНА | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | 269 | 4079 | | 4097 | | 4115 |
| | б) промет на ПОТРАЖНОЈ СТРАНИ РАЧУНА | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4062 | | 4080 | | 4098 | | 4116 |
| | Стање на крају претходне године 31.12. 2017 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (3а + 4а - 4б) >= 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4063 | 20.977 | 4081 | | 4099 | | 4117 |
| | б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (3б - 4а + 4б) >= 0 | 4010 | 102.678 | 4028 | | 4046 | | 4064 | | 4082 | | 4100 | | 4118 |

| Ред брoј | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|----------|--|---------------------|-----------------------|------|------------------------------------|------|---------------|------|------------------------------|------|---|------|-------------------------------|------|---------------------------------|
| | | АОП | 30 Основни капитал | АОП | 31 Уписани а неуплаћени капитал | АОП | 32 Резерве | АОП | 35 Губитак | АОП | 047 и 297 Откупљене сопствене акције | АОП | 34 Нераспо- ређени добитак | АОП | 330 Резерви- зационе резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | | 4119 | |
| | б) исправке на потражњој страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | | 4120 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018 | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4067 | 20.977 | 4085 | | 4103 | | 4121 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0 | 4014 | 102.678 | 4032 | | 4050 | | 4068 | | 4086 | | 4104 | | 4122 | |
| | Промене у текућој 2018 години | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4069 | | 4087 | | 4105 | | 4123 | |
| | б) промет на потражњој страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | | 4088 | | 4106 | 42 | 4124 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2018 | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | 20.977 | 4089 | | 4107 | | 4125 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0 | 4018 | 102.678 | 4036 | | 4054 | | 4072 | | 4090 | | 4108 | 42 | 4126 | |

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | |
|-----------|---|---------------------|--|------|---|------|--|-----|--|-----|--|-----|--|
| | | АОП | 331 Акварски добитци или губици | АОП | 332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала | АОП | 333 Добитци или губици по основу удела у остатком добитку или губитку при- дружених друштва | АОП | 334 и 335 Добитци или губици по основу инструманог пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја | АОП | 336 Добитци или губици по основу хединга новчаног тока | АОП | 337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | | | | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018 | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 | 4139 | 4157 | 4175 | 4193 | 4211 | 4229 | | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0 | 4140 | 4158 | 4176 | 4194 | 4212 | 4230 | | | | | | |
| | Промене у текућој 2018 години | | | | | | | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4141 | 4159 | 4177 | 4195 | 4213 | 4231 | | | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4142 | 4160 | 4178 | 4196 | 4214 | 4232 | | | | | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2018 | | | | | | | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 | 4143 | 4161 | 4179 | 4197 | 4215 | 4233 | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0 | 4144 | 4162 | 4180 | 4198 | 4216 | 4234 | | | | | | |

| Ред. број | ОПИС | АОП | Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0 | АОП | Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0 |
|-----------|---|------|--|------|--|
| 1 | 2 | | 16 | | 17 |
| 1. | Почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4235 | 81.970 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | | | | |
| 2. | Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0 | 4237 | 81.970 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0 | | | | |
| 4. | Промене у претходној 2017 години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. 2017 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0 | 4239 | 81.701 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0 | | | | |
| 6. | Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 | 4241 | 81.701 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0 | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2018 години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4242 | | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2018 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 | 4243 | 81.743 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0 | | | | |

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у VRBASU

дана _____ године



Законски заступник

Тошић

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

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo A.D. "Central" za ugostiteljstvo Vrbas iz Vrbasa (dalje: **Društvo**) je osnovano 2003. godine na osnovu Odluke, kao akcionarsko društvo. Osnivač Društva je konzorcijum fizičkih lica. Na dan 31.12.2018. godine, vlasništvo na akcijama ima 95. lica. Osnovna delatnost je ugostiteljstvo, a Društvo je registrovano i za proizvodnju hleba i peciva, trgovinu na veliko voćem i povrćem, mesom, mlečnim proizvodima i dr.

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

Društvo je na dan 31. decembra 2018. godine imalo **24** zaposlena radnika, a 31. decembra 2017. godine 28. zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana **18.03.2019.** Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

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

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

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2017. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 28. aprila 2018. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

3.3. Amortizacija

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

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

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

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

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

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

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

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

3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

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

3.8. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.9. Zalihe

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

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

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

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

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u

pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

(c) Učešće u dobiti i bonusi

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

(d) Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2016. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.13. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan

izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

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

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

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

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

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

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

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

3.14. Dividende

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

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

3.15. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge: prenoćišta, zakupa sale, vešeraja i dr. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

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

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.16. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

| | U RSD hiljada | |
|--|---------------|------|
| | 2018 | 2017 |
| Finansijska sredstva | | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | | |
| Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha: | 1033 | 1033 |
| Hartije od vrednosti namenjene trgovanju | | |
| Zajmovi i potraživanja | 1950 | 1950 |
| Finansijska sredstva koja se drže do dospeća | | |
| Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | | |
| | | |
| | | |
| Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti | | |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima | | |
| Obaveze iz poslovanja | 7746 | 7746 |
| | | |

U 2017. i 2016. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo nema potraživanja i obaveze u stranim valutama.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

(b) Kreditni rizik

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

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

(c) Rizik likvidnosti

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

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

u hiljadama dinara

| | Do 3 meseca | Od 3 do 12 meseci | Od 1 do 2 godine | Od 2 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|----------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| 31. decembar 2018. godine | | | | | | |
| Obaveze po osnovu kredita | | | | | | |
| Obaveze iz poslovanja | 4870 | 4740 | 567 | | | 10177 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 5993 | | | | | 5993 |
| | | | | | | |

| | Do 3 meseca | Od 3 do 12 meseci | Od 1 do 2 godine | Od 2 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 31. decembar 2017. godine | | | | | | |
| Obaveze po osnovu kredita | | | | | | |
| Obaveze iz poslovanja | 3997 | 3182 | 567 | | | 7746 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 4907 | | | | | 4907 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| | | |
| Obaveze po kreditima - ukupno (Napomena 14) | 2600 | 3100 |
| Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 10) | 829 | 1003 |
| Neto dugovanja | 1771 | 2097 |
| Sopstveni kapital | | |
| Kapital - ukupno | 81743 | 81701 |
| | | |
| Koeficijent zaduženosti | 2,17% | 2,57% |

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, 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

Pošto Društvo, ima mali broj zaposlenih, ne vrši rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih naknada.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo ima manji broj sudskih sporova, pa se ne vrši rezervisanje istih.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO | NPO u pripremi | Avansi | Ukupno |
|--|-----------|---------------------|----------------------|----------------------------------|----------------|--------|----------------|
| NABAVNA VREDNOST | | | | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2017. godine | 38.847 | 157.746 | 16.215 | | | | 212.808 |
| Nabavke | | | | | | | |
| Prenos sa/na zemljište i u pripre | | | | | | | |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | | | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | | 133 | | | | 133 |
| Stanje na dan 31. decembra 2017. godine | 38.847 | 157.746 | 16.082 | | | | 212.675 |
| Prenos sa/na zemljište | | | | | | | |
| Nabavke | | | 609 | | | | 609 |
| Prenos sa/na | | | | | | | |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | | | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | | 669 | | | | 669 |
| Stanje na dan 31. decembra 2018. godine | 38.847 | 157.746 | 16.022 | | | | 212.615 |
| ISPRAVKA VREDNOSTI | | | | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2017. godine | | 97.168 | 15.931 | | | | 113.099 |
| Amortizacija (Napomena 28) | | 2.254 | 83 | | | | 2.337 |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | | | | | | |

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO | NPO u pripremi | Avansi | Ukupno |
|--|-----------|---------------------|----------------------|----------------------------------|----------------|--------|----------------|
| Otuđenja i rashodovanja | | | 133 | | | | 133 |
| Stanje na dan 31. decembra 2017. godine | | 99.422 | 15.881 | | | | 115.303 |
| Amortizacija (Napomena 28) | | 2.254 | 72 | | | | 2.326 |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | | | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | | 669 | | | | 669 |
| Stanje na dan 31. decembra 2018. godine | | 101.676 | 15.284 | | | | 116.960 |
| NEOTPISANA VREDNOST: | | | | | | | |
| - 31. decembra 2018. godine | 38.847 | 56.070 | 738 | | | | 95.655 |
| - 31. decembra 2017. godine | 38.847 | 58.324 | 201 | | | | 97.372 |

Nemamo uzetih kredita kod banaka.

Nemamo opreme u finansijskom lizingu.

6a. INVESTICIONE NEKRETNINE

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| NABAVNA VREDNOST | | |
| Stanje na dan 1. januara | 32.156 | 32.156 |
| Nabavke | | |
| Naknadni izdaci | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | |
| Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 32.156 | 32.156 |
| | | |
| ISPRAVKA VREDNOSTI | | |
| Stanje na dan 1. januara | 24.008 | 23.675 |
| Amortizacija | 333 | 333 |
| Otuđenja i rashodovanja | | |
| Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji | | |
| Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina | | |
| Priznati gubici od obezvređenja | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 24.341 | 24008 |
| | | |
| NEOTPISANA VREDNOST: | | |
| - 31. decembra 2018. godine | 7.815 | |
| | | |
| - 31. decembra 2017. godine | | 8.148 |

Na sednici Skupštine akcionara A.D. "Central" održane 15.06.2018. godine, doneta je odluka o prodaji restorana "Bačka" na žel.stanici u ulici Kozaračka 3A u Vrbasu (sadašnja vrednost sa zemljištem 1.989.335 dinara) i stare upravne zgrade (sadašnja vrednost sa zemljištem 2.663.558 dinara) u ulici Maršala Tita 92 u Vrbasu.

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

6b. PRIHODI OD INVESTICIONIH NEKRETNINA

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Prihodi od zakupnina | 7.277 | 6.566 |
| Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine | 0 | 0 |
| | | |

Značajniji objekti dati u zakup su:

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

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

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

7. ZALIHE

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| Materijal | 775 | 610 |
| Nedovršena proizvodnja | | |
| Gotovi proizvodi | | |
| Roba | | |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | 218 | 307 |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 184 | 64 |
| Minus: ispravka vrednosti | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.177 | 981 |

U toku godine, izvršen je otpis zastarelih zaliha robe i materijala u ukupnom iznosu od RSD 0 hiljada na teret "Ostalih rashoda" u Bilansu uspeha.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | 23.873 | 17.527 |
| Minus: ispravka vrednosti | 15.498 | 15.577 |
| Stanje na dan 31. decembra | 8.375 | 1.950 |

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

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

| | 2018. | 2017. |
|--|-------|-------|
| RSD | 8.375 | 1.950 |
| EUR | | |
| Druge valute (<i>navesti ako je primenljivo</i>) | | |

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

| | 2018. | 2017. |
|--|---------------|---------------|
| | | |
| Stanje na dan 1. januara | 15.577 | 15.653 |
| Dodatna ispravka vrednosti | 25 | 78 |
| Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja | 104 | 114 |
| Naplaćena ispravljena potraživanja | | 40 |
| | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 15.498 | 15.577 |

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Potraživanja za kamatu i dividende | | |
| Potraživanja od zaposlenih | 40 | 33 |
| Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje | | |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | | |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 85 | 91 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | | |
| Ostala kratkoročna potraživanja | | |
| Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | | |
| | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 125 | 124 |

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti | 30 | 55 |
| Tekući (poslovni) računi | 249 | 464 |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | | |
| Blagajna | | |
| Devizni račun | 550 | 484 |
| Devizni akreditivi | | |
| Devizna blagajna | | |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | | |

| | | |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| Ostala novčana sredstva | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 829 | 1.003 |

11. POREZ NA DODATU VREDNOST

| | 2018. | 2017. |
|--|------------|------------|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | 154 | 130 |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) | 11 | 7 |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi | | |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi | | |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi | | |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi | | |
| Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 166 | 137 |

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | 2018. | 2017. |
|---|-----------|-----------|
| Unapred plaćeni troškovi | 19 | 21 |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | 7 | 9 |
| Unapred plaćena pretplata za stručne časopise i publikacije | | |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 54 | 40 |
| Stanje na dan 31. decembra | 80 | 70 |

13. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

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

(b) Upisani a neuplaćeni kapital

Nema upisanog a neuplaćenog kapitala.

(c) Rezerve

Nema statutarnih i drugih rezervi.

(d) Revalorizacione rezerve

Nema revalorizacionih rezervi.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Kratkoročni krediti i zajmovi | | |
| Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | | |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 2.600 | 3.100 |
| Stanje na dan 31. decembra | 2.600 | 3.100 |

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

15. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembra 2018. godine iznose RSD 591 hiljada i najvećim delom se odnose na isticanje reklamnog panoa na ulazu u hotel, na doček Nove 2019. godine, i na usluge smeštaja (31. decembra 2017. godine RSD 731 hiljada).

Primljeni depoziti (za zakup poslovnog prostora) na dan 31. decembra 2018. godine iznose RSD 444 hiljade (31. decembra 2017. godine RSD 443 hiljada)

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Obaveze prema dobavljačima | 10.177 | 7.746 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 10.177 | 7.746 |

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

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

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Zarade i naknade zarada, bruto | 5.558 | 4.709 |
| Naknade zarada koje se refundiraju, bruto | | 77 |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | | |
| Obaveze za dividende/učešće u dobitku | | |
| Obaveze prema zaposlenima | 44 | 74 |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora | | |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 388 | 47 |
| Ostale obaveze | 3 | |
| Stanje na dan 31. decembra | 5.993 | 4.907 |

Ostale obaveze se odnose na članarine Privrednim komorama.

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

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

| | 2018. | 2017. |
|---|-------|-------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) | 34 | 35 |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu | | |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza | 484 | 281 |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) | | |

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|------------|------------|
| | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 518 | 316 |

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze za akcize | | |
| Obaveze za porez iz rezultata | | |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke | | |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove | | |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 2.350 | 1.007 |
| Stanje na dan 31. decembra | 2.350 | 1.007 |

20. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | 2018. | 2017. |
|--|-----------|----------|
| Unapred obračunati troškovi | 14 | 1 |
| Obračunati prihodi budućeg perioda | | |
| Odloženi prihodi i primljene donacije | | |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 14 | 1 |

21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. oktobar 2018. godine.

- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 5.326 hiljada (usaglašeno 4.852 hilj. dinara).
- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 0 hiljada. S obzirom da je na svakom poslatom IOS-u našim dužnicima, navedeno: "Ako u roku od 15 dana ne vratite IOS smatraćemo da ste saglasni sa našim saldom", zaključujemo da su nam sva potraživanja usaglašena.

22. POSLOVNI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Prihodi od prodaje robe | 2.912 | 3.068 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 50.678 | 42.308 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija | | |
| Drugi poslovni prihodi – prihodi od zakupnina | 7.277 | 6.566 |
| | | |
| Za godinu | 60.867 | 51.942 |

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

23. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe u prometu u 2018. godini je iznosila RSD 1.573 hiljada dinara (2017: RSD 1.468 hiljada).

24. TROŠKOVI MATERIJALA

| | 2017. | 2017. |
|--|---------------|---------------|
| Troškovi materijala za izradu | 15.669 | 11.789 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 2.360 | 1.691 |
| Troškovi rezervnih delova | 385 | 161 |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 1.428 | 1.166 |
| Za godinu | 19.842 | 14.807 |

25. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

| | 2018. | 2017. |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Utrošena električna energija | 4.696 | 4.675 |
| Utrošen mazut | 2.127 | 2.351 |
| Utrošeno gorivo za vozila | 217 | 222 |
| Utrošen butan | 375 | 376 |
| Za godinu | 7.415 | 7.624 |

26. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|--------|--------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 14.542 | 14.406 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 2.514 | 2.524 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 46 | 45 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim | 3.459 | 1.723 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| poslovima | | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | | |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | | |
| Ostali lični rashodi i naknade | 1.046 | 816 |
| Za godinu | 21.607 | 19.514 |
| | | |
| Broj zaposlenih | 26 | 30 |

27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | 2018. | 2017. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | | |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | | |
| Transportne usluge | 268 | 324 |
| Usluge održavanja | 1.665 | 897 |
| Zakupnine | | |
| Troškovi sajmova | | |
| Reklama i propaganda | 102 | 79 |
| Troškovi istraživanja | | |
| Troškovi komunalnih usluga | 766 | 594 |
| Troškovi ostalih usluga | 1.073 | 1.120 |
| | | |
| Za godinu | 3.874 | 3.014 |

28. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| | 2018. | 2017. |
|--|--------------|--------------|
| | | |
| Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja | | |
| Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme | 1.993 | 2.004 |
| Troškovi amortizacije investicionih nekretnina | 333 | 333 |
| | | |
| Za godinu | 2.326 | 2.337 |

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | 2018. | 2017. |
|-------------------------------|-------|-------|
| | | |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 1.087 | 1.204 |
| Troškovi reprezentacije | 69 | 96 |
| Troškovi premije osiguranja | 341 | 332 |

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi platnog prometa | 243 | 214 |
| Troškovi članarina | 44 | 4 |
| Troškovi poreza | 1.023 | 1.023 |
| Troškovi doprinosa | | |
| Ostali nematerijalni troškovi | 149 | 276 |
| | | |
| Za godinu | 2.956 | 3.149 |

U okviru troškova neproizvodnih usluga najveća stavka jesu ostale neproizvodne usluge u iznosu od 350 hiljade dinara.

U okviru troškova poreza najznačajnija stavka je porez na imovinu u iznosu od 940 hiljada dinara.

30. FINANSIJSKI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|--|----------|-----------|
| | | |
| Finansijski prihodi od zavisnih i povezanih lica | | |
| Prihodi kamata | 4 | 11 |
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule | | |
| | | |
| Za godinu | 4 | 11 |

31. FINANSIJSKI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|--|------------|------------|
| | | |
| Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima | | |
| Rashodi kamata | 242 | 196 |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 3 | 3 |
| | | |
| Za godinu | 245 | 199 |

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

| | 2018. | 2017. |
|--|-------|-------|
| | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 25 | 78 |
| | | |
| Za godinu | 25 | 78 |

33. OSTALI PRIHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|------------|------------|
| <i>Ostali prihodi</i> | | |
| Dobici od prodaje: | | |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - bioloških sredstava | | |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | | |
| - materijala | | |
| Prihodi po osnovu bespovratno dobijenih sredstava | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| Rabat | 365 | 147 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 106 | 95 |
| Prihodi od naknade štete | 45 | 41 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 79 | 28 |
| <i>Svega ostali prihodi</i> | 595 | 311 |
| | | |
| <i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i> | | |
| - bioloških sredstava | | |
| - nematerijalnih ulaganja | | |
| - nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - zaliha | | |
| - ostale imovine | | |
| <i>Svega prihodi od usklađivanja vrednosti</i> | | |
| | | |
| Za godinu | 595 | 311 |

34. OSTALI RASHODI

| | 2018. | 2017. |
|---|-------|-------|
| <i>Ostali rashodi</i> | | |
| Gubici od prodaje: | | |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |

| | | |
|---|--------------|------------|
| - bioloških sredstava | | |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | | |
| - materijala | | |
| Manjkovi | | |
| Troškovi sporova | 869 | 96 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | | |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 444 | 60 |
| <i>Svega ostali rashodi</i> | | |
| | | |
| <i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i> | | |
| Obezvređenje: | | |
| - bioloških sredstava | | |
| - nematerijalnih ulaganja | | |
| - nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - zaliha materijala i robe | | |
| - ostale imovine | | |
| <i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i> | | |
| | | |
| Za godinu | 1.313 | 156 |

35. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

36. PREUZETE OBAVEZE

Nema preuzetih obaveza.

37. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

AD Central nije povezano lice u skladu sa MRS 24, jer vlasnici DOO Mirotin u AD Centarl-u nemaju preko 50 % vlasništva. Struktura AD Central sa 31.12.2018. godine:

1. AD "CENTRAL", Vrbas

Maršala Tita 92, Vrbas

Matični broj: 08058008

PIB: 100635979

Šifra delatnosti: 05510 - Hoteli i sličan smeštaj

Osnivači matičnog pravnog lica poseduju ukupno 45,56536 % učešća u kapitalu i to: (Aleksa Janičić 20,62302 %, Zdravko Pavićević 12,47117% i Đoko Vujičić 12,47117% učešća)

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu.

39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

| U RSD | | | |
|-------|----------|--|----------|
| | 2018. | | 2017. |
| EUR | 118,1946 | | 118,4727 |
| USD | | | |
| CHF | | | |

40. NETO GUBITAK PO AKCIJI

Neto dobitak po akciji za 2018. godinu, iznosi: 0,41 dinara (42.313 dinara (dobitak za 2018. godinu) : 102.308 (broj akcija)

Neto gubitak po akciji za 2017. godinu je iznosio: 2,63 dinara (269.333 dinara (gubitak za 2017. godinu) : 102.308 (broj akcija)).



Jovide
Zakonski zastupnik

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Кратак опис пословних активности, организационе и кадровске структуре правног лица:

Акционарско друштво "Централ" за угоститељство Врбас, матични број 08058008, ПИБ 100635979.

Претежна делатност Друштва је: 5510 – хотели и сличан смештај. Тренутно у оквиру Друштва послује хотел "Бачка", док су остали објекти већим делом издати у закуп. На крају 2018. године било је запослено 24 радника..

Број издатих акција: 102.308

Број акционара на дан 31.12.2018. – 95

Десет највећих акционара:

| | Број акција | % од укупне емисије | Број гласова |
|-----------------------|-------------|---------------------|--------------|
| 1. Лугоња Бранислава | 23.066 | 22,54565 | 23.066 |
| 2. Јаничић Алекса | 21.099 | 20,62302 | 21.099 |
| 3. Павићевић Здравко | 12.759 | 12,47117 | 12.759 |
| 4. Вујичић Ђоко | 12.759 | 12,47117 | 12.759 |
| 5. Перуновић Милутин | 12.404 | 12,12417 | 12.404 |
| 6. Вујовић Зоран | 3.900 | 3,81202 | 3.900 |
| 7. Милкић Томислав | 3.900 | 3,81202 | 3.900 |
| 8. Никчевић Момо | 3.625 | 3,54322 | 3.625 |
| 9. Лугоња Маријана | 1.894 | 1,85127 | 1.894 |
| 10. Војвођанска банка | 947 | 0,92564 | 947 |

Вредност основног капитала 102.678.000,00 динара.

Начин управљања Друштвом – једнодомно управљање. Орган управљања – Одбор директора.

Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине друштва:

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

| <i>Актива</i> | <i>2016.</i> | <i>2017.</i> | <i>2018.</i> |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Стална имовина</i> | <i>101.542</i> | <i>99.161</i> | <i>97.395</i> |
| <i>Обртна имовина</i> | <i>4.216</i> | <i>4.265</i> | <i>10.752</i> |
| <i>Укупна актива</i> | <i>105.758</i> | <i>103.426</i> | <i>108.147</i> |

у хиљадама динара

| <i>Пасива</i> | <i>2016.</i> | <i>2017.</i> | <i>2018.</i> |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <i>Капитал</i> | <i>81.970</i> | <i>81.701</i> | <i>81.743</i> |
| <i>Дугорочна резервисања и обавезе</i> | | | |
| <i>Одложена пореске обавезе</i> | <i>3.244</i> | <i>3.474</i> | <i>3.717</i> |

| | | | |
|---------------------|---------|---------|---------|
| Краткорочне обавезе | 20.544 | 18.251 | 22.687 |
| Укупна пасива | 105.758 | 103.426 | 108.147 |

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2016. | 2017. | 2018. |
|--------------------|--------|--------|--------|
| Пословни приход | 26.881 | 51.942 | 60.867 |
| Финансијски приход | 122 | 11 | 4 |
| Остали приход | 3.369 | 354 | 595 |
| Укупни приход | 30.372 | 52.307 | 61.466 |

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2016. | 2017. | 2018. |
|--------------------|--------|--------|--------|
| Пословни расход | 34.559 | 51.913 | 59.593 |
| Финансијски расход | 260 | 199 | 245 |
| Остали расход | 852 | 234 | 1.344 |
| Укупни расход | 35.671 | 52.346 | 61.182 |

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2016. | 2017. | 2018. |
|-------------------------------|--------|-------|-------|
| Пословни добитак/(губитак) | -7.678 | 29 | 1.274 |
| Финансијски добитак/(губитак) | -138 | -188 | -241 |
| Остали добитак/(губитак) | 2.517 | 120 | -749 |
| Добит/(Губитак) | -5.299 | -39 | 284 |
| Нето добитак/(Нето губитак) | -5.538 | -269 | 42 |

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва

| Резултат пословања | 2016. | 2017. | 2018. |
|---|---------|---------|---------|
| • принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал) | 0 | 0 | 0 |
| • нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал) | 0 | 0 | 0 |
| • степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал) | 0,25063 | 0,22339 | 0,27754 |
| • I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе) | 0,00647 | 0,05496 | 0,03654 |
| • II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе) | 0,13488 | 0,17994 | 0,42205 |
| • нето обртни капитал (обртна имовина-краткорочне обавезе) | -16.328 | -13.986 | -11.935 |

У хиљадама динара

| | | | |
|---|--|--|--|
| • цена акција – највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне) | Највиша 840 рсд Најнижа 510 рсд | Највиша 510 рсд Најнижа 510 рсд | Највиша 510 рсд Најнижа 510 рсд |
| • тржишна капитализација (број акција x цена акција на берзи 31.12.2018.) | 52.177.080 | 52.177.080 | 52.177.080 |
| • добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција) | | | |
| • исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, запоследње 3 године, појединачно по годинама | | | |

Земљиште

| Назив и врста земљишта | Намена земљишта | Локација | Површина земљишта ha | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|------------------------|-----------------|----------|----------------------|---|
| Грађ.земљиште | | Врбас | 0,8757 h | 37.403 |
| Грађ.земљиште | | Змајево | 0,0677 h | 914 |
| Грађ.земљиште | | Б.Д.Поље | 0,0960 h | 530 |

Објекти

| Назив и врста објекта | Намена објекта | Локација | Површина објекта (m ²) | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|-----------------------|-----------------|----------|------------------------------------|---|
| Хотел "Бачка" | Пословна зграда | Врбас | 3165 | 48.254 |
| Рибљи рест. "Врбас" | Инв.некретнина | Врбас | 316 | 493 |
| Бифе "зеленгора" | Инв.некретнина | Врбас | 141 | 77 |
| Рест. "Језеро" | Инв.некретнина | Змајево | 268 | 1.263 |
| Рест. "Дурмитор" | Инв.некретнина | Б.Д.Поље | 401 | 299 |
| Бифе "Шаран" | Инв.некретнина | Врбас | 78 | |
| Рест. "Каиро" | Инв.некретнина | Врбас | 186 | 859 |
| Бифе "Снек бар" | Инв.некретнина | Врбас | 79 | 169 |
| Рест. "Бачка" ж.ст. | Инв.некретнина | Врбас | 218 | 1.115 |
| Стара управна зграда | Инв.некретнина | Врбас | 138 | 1.708 |
| Градска кафана | Инв.некретнина | Врбас | 826 | 1.832 |

Учешће у капиталу других лица

| | | |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Пословно име и седиште правног лица | Учешће издаваоца у | Право гласа издаваоца у правном |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------|

| | капиталу правног лица | лицу у % |
|---|-----------------------|----------|
| - | - | - |

Залогe

| Врста залогe | Садашња вредност заложног добра у хиљадама динара | Вредност заложног потраживања у хиљадама динара | Трајање залогe | Назив заложног повериоца |
|----------------|---|---|----------------|--------------------------|
| Градска кафана | 1.832 | 8.743 | 18 година | "Figrad company" |

Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва:

Планом пословања за 2019. годину предвиђена је бруто вредност реализације у износу од 72.000.000,00 динара. Што се тиче издавања некретнина у закуп, у 2018. години у односу на 2017. је повећан приход за 11% (7.276.555 динара у 2018. години у односу на 6.565.539 динара у 2017. години, чистог прихода), те ћемо бити задовољни уколико нам приходи од закупа у 2019. години буду враћени на ниво из претходне године.

У 2018. години није било промена у пословним политикама Друштва.

Изложеност ризицима и то ценовном, кредитном, ризик уликвидности и новчаног тока, осталим претњама као и информације о стратегији за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности:

НИЈЕ ЗНАЧАЈНО

Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције:

НЕМА

Информације о финансијским инструментима које друштво користи, ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешност пословања:

НИЈЕ ЗНАЧАЈНО

Информације о свим важнијим пословним догађајима који су наступили након протекла пословне године за коју с еизвештај припрема:

НЕМА ЗНАЧАЈНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА

Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:

[НЕМА ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА](#)

Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:

[НЕМА](#)

Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:

[НЕМА](#)

Информације о оградцима:

[НЕМА](#)

Преглед правила корпоративног управљања:

[НЕМАМО УСПОСТАВЉЕН КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА](#)

Информације о сопственим акцијама:


[НЕМА](#)

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2018. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

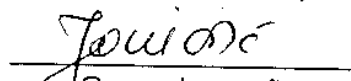
Изјаву дали:

Лице одговорн оза састављање
годишње извештаја


Драган Васић



Генерални директор


Соња Јаничић

У Врбасу,

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

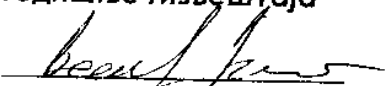
Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2018. годину.

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о расподели добити за 2018. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

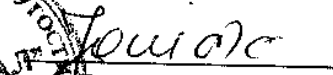
Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање
годишње извештаја


Драган Васић



генерални директор


Соња Јаничић

У Врбасу, Април 2019. године



AD ZA UGOSTITELJSTVO - VRBAS

Central

Tekući račun: OTP BANKA - 325-9500700003189-37 Telefoni: 707-833, 707-900, 707-376

Matični broj: 08058008
PIB: 100635979

21460 VRBAS

Прва ревизија доо Београд Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **АД ЦЕНТРАЛ, ВРБАС**, са стањем на дан 31.12.2018. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватамо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од билацса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.

7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2018. године до последњег састанка.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Друштво нема хипотека, залога нити других терета на средствима, осим залогне на објекту – ресторану „Градска кафана“ у Врбасу, Маршала Тита 83а у корист „FIGRAD – COMPANY“ доо Нови Сад – у стечају по основу судског спора, у вредности од 8.743 хиљаде динара.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
14. Друштво нема других судских спорова у току, осим оних које смо Вам презентовали у Изјави о судским споровима, од 18.03.2019. године.
15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2018. године.
16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
17. Друштво нема других повезаних лица осим Лугоња – петрол доо, Нови Сад и Мењачница Бачка, Врбас.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Врбас, 04. април 2019. године



Генерални директор

Соња Јаничић

АД ЦЕНТРАЛ, ВРБАС
Маршала Тита бр. 92

Предмет: Изјава о независности

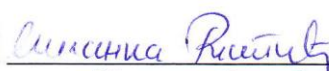
Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2018. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2018. годину независни су од друштва **АД ЦЕНТРАЛ, ВРБАС** у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 04. април 2019. године



Директор


Миланка Ристић

АД ЦЕНТРАЛ, ВРБАС
Маршала Тита бр. 92

Предмет: Изјава о консултантским услугама

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија д.о.о. Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије **АД ЦЕНТРАЛ, ВРБАС** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 04. април 2019. године



Директор


Миланка Ристић

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Кратак опис пословних активности, организационе и кадровске структуре правног лица:

Акционарско друштво "Централ" за угоститељство Врбас, матични број 08058008, ПИБ 100635979.

Претежна делатност Друштва је: 5510 – хотели и сличан смештај. Тренутно у оквиру Друштва послује хотел "Бачка", док су остали објекти већим делом издати у закуп. На крају 2018. године било је запослено 24 радника..

Број издатих акција: 102.308

Број акционара на дан 31.12.2018. – 95

Десет највећих акционара:

| | Број акција | % од укупне емисије | Број гласова |
|-----------------------|-------------|---------------------|--------------|
| 1. Лугоња Бранислава | 23.066 | 22,54565 | 23.066 |
| 2. Јаничић Алекса | 21.099 | 20,62302 | 21.099 |
| 3. Павићевић Здравко | 12.759 | 12,47117 | 12.759 |
| 4. Вујичић Ђоко | 12.759 | 12,47117 | 12.759 |
| 5. Перуновић Милутин | 12.404 | 12,12417 | 12.404 |
| 6. Вујовић Зоран | 3.900 | 3,81202 | 3.900 |
| 7. Милкић Томислав | 3.900 | 3,81202 | 3.900 |
| 8. Никчевић Момо | 3.625 | 3,54322 | 3.625 |
| 9. Лугоња Маријана | 1.894 | 1,85127 | 1.894 |
| 10. Војвођанска банка | 947 | 0,92564 | 947 |

Вредност основног капитала 102.678.000,00 динара.

Начин управљања Друштвом – једнодомно управљање. Орган управљања – Одбор директора.

Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине друштва:

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

| Актива | 2016. | 2017. | 2018. |
|----------------|---------|---------|---------|
| Стална имовина | 101.542 | 99.161 | 97.395 |
| Обртна имовина | 4.216 | 4.265 | 10.752 |
| Укупна актива | 105.758 | 103.426 | 108.147 |

у хиљадама динара

| Пасива | 2016. | 2017. | 2018. |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| Капитал | 81.970 | 81.701 | 81.743 |
| Дугорочна резервисања и обавезе | | | |
| Одложена пореске обавезе | 3.244 | 3.474 | 3.717 |

| | | | |
|---------------------|---------|---------|---------|
| Краткорочне обавезе | 20.544 | 18.251 | 22.687 |
| Укупна пасива | 105.758 | 103.426 | 108.147 |

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2016. | 2017. | 2018. |
|--------------------|--------|--------|--------|
| Пословни приход | 26.881 | 51.942 | 60.867 |
| Финансијски приход | 122 | 11 | 4 |
| Остали приход | 3.369 | 354 | 595 |
| Укупни приход | 30.372 | 52.307 | 61.466 |

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2016. | 2017. | 2018. |
|--------------------|--------|--------|--------|
| Пословни расход | 34.559 | 51.913 | 59.593 |
| Финансијски расход | 260 | 199 | 245 |
| Остали расход | 852 | 234 | 1.344 |
| Укупни расход | 35.671 | 52.346 | 61.182 |

у хиљадама динара

| Резултат пословања | 2016. | 2017. | 2018. |
|-------------------------------|--------|-------|-------|
| Пословни добитак/(губитак) | -7.678 | 29 | 1.274 |
| Финансијски добитак/(губитак) | -138 | -188 | -241 |
| Остали добитак/(губитак) | 2.517 | 120 | -749 |
| Добит/(Губитак) | -5.299 | -39 | 284 |
| Нето добитак/(Нето губитак) | -5.538 | -269 | 42 |

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва

| Резултат пословања | 2016. | 2017. | 2018. |
|---|---------|---------|---------|
| • принос на укупни капитал (брuto добит/укупан капитал) | 0 | 0 | 0 |
| • нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал) | 0 | 0 | 0 |
| • степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал) | 0,25063 | 0,22339 | 0,27754 |
| • I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе) | 0,00647 | 0,05496 | 0,03654 |
| • II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе) | 0,13488 | 0,17994 | 0,42205 |
| • нето обртни капитал (обртна имовина-краткорочне обавезе) | -16.328 | -13.986 | -11.935 |

У хиљадама динара

| | | | |
|---|--|--|--|
| • цена акција – највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне) | Највиша 840 рсд Најнижа 510 рсд | Највиша 510 рсд Најнижа 510 рсд | Највиша 510 рсд Најнижа 510 рсд |
| • тржишна капитализација (број акција x цена акција на берзи 31.12.2018.) | 52.177.080 | 52.177.080 | 52.177.080 |
| • добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција) | | | |
| • исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, запоследње 3 године, појединачно по годинама | | | |

Земљиште

| Назив и врста земљишта | Намена земљишта | Локација | Површина земљишта ha | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|------------------------|-----------------|----------|----------------------|---|
| Грађ.земљиште | | Врбас | 0,8757 h | 37.403 |
| Грађ.земљиште | | Змајево | 0,0677 h | 914 |
| Грађ.земљиште | | Б.Д.Поље | 0,0960 h | 530 |

Објекти

| Назив и врста објекта | Намена објекта | Локација | Површина објекта (m ²) | Вредност имовине (садашња у 000 динара) |
|-----------------------|-----------------|----------|------------------------------------|---|
| Хотел "Бачка" | Пословна зграда | Врбас | 3165 | 48.254 |
| Рибљи рест. "Врбас" | Инв.некретнина | Врбас | 316 | 493 |
| Бифе "зеленгора" | Инв.некретнина | Врбас | 141 | 77 |
| Рест. "Језеро" | Инв.некретнина | Змајево | 268 | 1.263 |
| Рест. "Дурмитор" | Инв.некретнина | Б.Д.Поље | 401 | 299 |
| Бифе "Шаран" | Инв.некретнина | Врбас | 78 | |
| Рест. "Каиро" | Инв.некретнина | Врбас | 186 | 859 |
| Бифе "Снек бар" | Инв.некретнина | Врбас | 79 | 169 |
| Рест. "Бачка" ж.ст. | Инв.некретнина | Врбас | 218 | 1.115 |
| Стара управна зграда | Инв.некретнина | Врбас | 138 | 1.708 |
| Градска кафана | Инв.некретнина | Врбас | 826 | 1.832 |

Учешће у капиталу других лица

| | | |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Пословно име и седиште правног лица | Учешће издаваоца у | Право гласа издаваоца у правном |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------|

| | | |
|---|-----------------------|----------|
| | капиталу правног лица | лицу у % |
| - | - | - |

Залогe

| Врста залогe | Садашња вредност заложног добра у хиљадама динара | Вредност заложног потраживања у хиљадама динара | Трајање залогe | Назив заложног повериоца |
|----------------|---|---|----------------|--------------------------|
| Градска кафана | 1.832 | 8.743 | 18 година | "Figrad company" |

Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва:

Планом пословања за 2019. годину предвиђена је бруто вредност реализације у износу од 72.000.000,00 динара. Што се тиче издавања некретнина у закуп, у 2018. години у односу на 2017. је повећан приход за 11% (7.276.555 динара у 2018. години у односу на 6.565.539 динара у 2017. години, чистог прихода), те ћемо бити задовољни уколико нам приходи од закупа у 2019. години буду враћени на ниво из претходне године.

У 2018. години није било промена у пословним политикама Друштва.

Изложеност ризицима и то ценовном, кредитном, ризик уликвидности и новчаног тока, осталим претњама као и информације о стратегији за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности:

НИЈЕ ЗНАЧАЈНО

Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције:

НЕМА

Информације о финансијским инструментима које друштво користи, ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешност пословања:

НИЈЕ ЗНАЧАЈНО

Информације о свим важнијим пословним догађајима који су наступили након протекла пословне године за коју с еизвештај припрема:

НЕМА ЗНАЧАЈНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА

Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:

[НЕМА ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА](#)

Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:

[НЕМА](#)

Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:

[НЕМА](#)

Информације о оградцима:

[НЕМА](#)

Преглед правила корпоративног управљања:

[НЕМАМО УСПОСТАВЉЕН КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА](#)

Информације о сопственим акцијама:

[НЕМА](#)

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2018. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

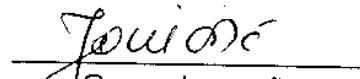
Изјаву дали:

Лице одговорн оза састављање
годишње извештаја


Драган Васић



Генерални директор


Соња Јаничић

У Врбасу,

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

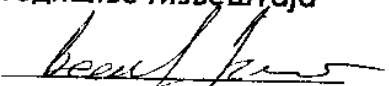
Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2018. годину.

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о расподели добити за 2018. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

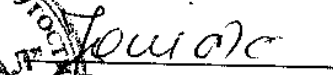
Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање
годишње извештаја


Драган Васић



генерални директор


Соња Јаничић

У Врбасу, Април 2019. године