

UP „GOČ“ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU

Trstenik, april 2019. godine

SADRŽAJ

GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- 1. BILANS STANJA**
- 2. BILANS USPEHA**
- 3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU**
- 4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**
- 5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**
- 6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA - FIN REVIZIJA DOO BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

**NAPOMENA - u vezi usvajanja FI od strane nadležnog organa i odluke
o raspodeli dobiti i pokriću gubitka**

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstrenik				
Седиште	Cara Dušana 5, 37240 Trstrenik				

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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		29.697	30.838	54.930
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		17.141	16.994	39.190
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		811	664	664
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				22.174
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				22
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		16.330	16.330	16.330
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		12.556	13.844	15.740
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		12.556	13.844	15.740
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		338	1.068	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		51.074	50.555	17.399
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		39	39	80
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		39	39	76
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				4
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		697	11.840	15.016

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				133
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		566	441	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		131	11.399	14.883
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		48.110	38.209	2.139
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		246	334	24
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1.801		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		181	133	140
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		81.109	82.461	72.329
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		95.849	90.512	93.056
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		5.743	5.363	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		39.210	39.210	39.210
300	1. Акцијски капитал	0403		39.101	39.101	39.101
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		109	109	109
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		8.169	8.169	23.214
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		380	25.184	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		380	25.184	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		42.016	67.200	82.244
350	1. Губитак ранијих година	0422		42.016	67.200	78.677
351	2. Губитак текуће године	0423				3.567
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		51.170	63.061	77.490
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		105	109	104
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		105	109	104
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		51.065	62.952	77.386
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				12.887
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		8.166	10.275	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		42.899	52.677	64.499
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				2.195
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		24.196	14.037	12.464
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		740		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		740		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		22.949	13.517	11.957
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		1.460	2.187	604
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2.221		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		19.268	11.330	11.353
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		80	42	42
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			134	293
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		90	190	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		337	154	172
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				19.820
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		81.109	82.461	72.329
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		95.849	90.512	93.056

У _____ Trsteniku

дана 28.02. 20 19 године



Законски заступник

M. Jovanić

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07152469

Шифра делатности 5610

ПИБ 101307230

Назив Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik

Седиште Cara Dušana 5, 37240 Trstenik

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 31.01. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		10.544	38.897
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		2.324	30.684
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		2.324	30.684
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
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		8.220	8.213
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		8.764	37.373
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2.256	30.493
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		30	359

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.621	2.377
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		613	501
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2.852	2.956
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			279
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			5
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		392	403
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1.780	1.524
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		6.295	33.435
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		5.962	30.000
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		5.962	30.000
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		161	77
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		172	3.358
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		6.915	14.138
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3.889	10.000
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		3.889	10.000
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2.988	3.468
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		38	670
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			19.297
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		620	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		123	1.292
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		83	2
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1.200	22.111
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1.200	22.111
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		90	190
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		730	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			3.263
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		380	25.184
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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 Trsteniku

дана 28.02. 2019. године



Законски заступник

M. Jovanović

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trsteik				
Седиште	Cara Dušana 5, 37240 Trstenik				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. **20 18.** 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		380	25.184
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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			15.045
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 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		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	15.045
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			2,257
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	17.302
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		380	7.882
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		380	7.882
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Trsteniku

дана 28.02. 2019. године



Законски заступник

M. Jovanović

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610
		ПИБ	101307230
Назив	Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik		
Седиште	Cara Dušana 5, 37240 Trstenik		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 18 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	32.006	65.837
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.533	20.970
2. Примљене камате из пословних активности	3003	161	77
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28.312	44.790
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	22.982	87.879
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	18.899	82.776
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	575	501
3. Плаћене камате	3008	2.945	3.462
4. Порез на добитак	3009	190	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	373	1.140
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9.024	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		22.042
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		22.470
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		22.470
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		22.470
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	740	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	740	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9.852	118
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	9.852	118
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	9.112	118
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	32.746	88.307
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	32.834	87.997
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		310
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	88	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	334	24
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	246	334

У _____ Trsteniku _____

дана 28.02. 2019. године



Законски заступник

M. Jovanić

Прилог 5

Матични број	07152469	Полуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik					
Седиште	Cara Dušana 5, 37240 Trstenik					

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 18. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	047 и 237	34	
		Основни капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспо- ређени добитак				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Почетно стање на дан 01.01. _____												
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	39.210	4020		4038		4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	39.210	4024		4042		4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	39.210	4028		4046		4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	39.210	4032		4050		4068		4086		4104	
8	Промене у текућој _____ години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	39.210	4036		4054		4072		4090		4108	

- у хиљадама динара -

у _____
Trsteniku
дана 28.02. 20 19 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	333	АОП	334 и 335	АОП	336	337		
			Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хединга новчаног тока	336	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	9	10	11	12	13	14	15							
1	Почетно стање на дан 01.01. _____														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217				4217			
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218				4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219				4219			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220				4220			
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221				4221			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222				4222			
4	Промене у претходној _____ години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223				4223			
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224				4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225				4225			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226				4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227				4227			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228				4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229				4229			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230				4230			
8	Промене у текућој _____ години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231				4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4211	4232				4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233				4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234				4234			

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1бс кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01.				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235		4244	19820
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237		4246	19.820
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12.				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	5.363	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	5.363	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	380	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12.				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	5.743	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

M. Jovanović

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU
UP GOČ AD TRSTENIK

– u Trsteniku , februar 2019. godine –

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK

Skraćeni naziv društva: GOČ AD, TRSTENIK

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

Veličina društva: mikro pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: : 07152469

Šifra delatnosti: 56.10 - Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata

PIB: 101307230

1.2. Istorijat društva

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

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

Vlasnička struktura društva sa stanjem na dan 31. 12. 2018. godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

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

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

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

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

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

1.3. Delatnost

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. UP Goč ad Trstenik je nakon pravnih radnji matičnog društva Coka doo u 2017. godini izašao iz grupe za konsolidaciju za koje je matično pravno lice Coka doo, Vučak, sastavljala konsolidovane finansijske izveštaje.

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima licem povezanim sa Goč ad, prema učešću u kapitalu a koja pojedinačno ne ostvaruju značajno učešće mogu se smatrati:

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

1.4. Organi društva

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

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

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

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

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

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

1.8. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) a koji nisu imali materijalno značajnog uticaja na Društvo:

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja” - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja” - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 41 „Poljoprivreda” - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji” - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Investicioni entiteti: Primena izuzeća od konsolidovanja (izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28) (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) i
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

1.9. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji su stupili na snagu

Sledeći standardi ili izmenjeni standardi (MRS, MSFI) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, su na snazi za godišnje periode od 1. januara 2017. godine:

- Izmene MRS 12 "Porez na dobit" – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za neiskorišćene gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MSFI 12 - Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima uključivanja u godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2014-2016 (objavljen u decembru 2016. i primenjuje se za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017.)
- Izmene MRS 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" – Inicijativa za obelodanjivanjima zahteva obelodanjivanje usaglašenih kretanja obaveza iz finansijskih aktivnosti koja će omogućiti investitorima da procene promene u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, uključujući gotovinske i bezgotovinske transakcije. Izmjena ovog standarda nije imala materijalno značajan uticaj na Društvo u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

1.10. Novi računovodstveni standardi

Određeni broj novih standard, izmena i dopuna i tumačenja standard važeći su za godišnje periode koji počinju nakon 1. januara 2018. godine i nisu ranije usvojeni od Društva:

- **MSFI 9, Finansijski instrumenti, klasifikacija i merenje** (koji je izmenjen jula 2014. godine i važeći je za periode na i nakon 1. januara 2018. godine). Osnovne karakteristike novog standard su:
 - Finansijska sredstva treba da se svrstaju u tri merne kategorije: ona koja se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali rezultat i po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Klasifikacija dužničkih instrumenata zavisi od biznis modela pravnog lica za upravljanje finansijskim sredstvima odnosno da li drži sredstva u cilju naplate ugovorene glavnice i kamate (UKG)
 - Ukoliko se dužnički instrument drži radi naplate ugovornih tokova gotovine i ako ugovoreni tokovi gotovine predstavljaju samo glavicu i kamatu, može se naknadno vrednovati po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti koji ispunjavaju uslov UKG i koje entitet drži i radi naplate ugovorenih tokova gotovine i radi trgovanja naknadno se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Finansijska sredstva koja ne ispunjavaju UKG kriterijum, moraju se naknadno vrednovati kroz bilans uspeha (na primer derivati). Ugrađeni derivati nisu više izdvojeni od finansijskih sredstava, ali će biti uključeni u procenu po UKG kriterijumu.
 - Ulaganja u instrumente kapitala se uvek vrednuje po fer vrednosti. Međutim, rukovodstvo može napraviti neopozivi izbor da prikaže promene u fer vrednosti u ostalom rezultatu, kada se finansijski instrument ne drži radi trgovine. Vlasnički instrumenti koji se drže radi trgovine vrednuju se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Većina zahteva iz MRS 39 za klasifikaciju i merenje finansijskih obaveza preneti su nepromenjeni u MSFI 9. Ključna promena je da će pravno lice morati da predstavi posledice promena u sopstvenom kreditnom riziku za finansijske obaveze određene po fer vrednosti kroz profit ili gubitak u ostalom ukupnom prihodu.
 - MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu obezvređenja - model očekivanih gubitaka (MOG). Radi se o pristupu " tri etape", koji se bazira na promeni kreditne sposobnosti finansijskih sredstava od momenta početnog priznavanja. U praksi to znači da će kompanije morati da odmah evidentiraju gubitak jednak 12-to mesečnom MOG-u prilikom početnog priznavanja finansijskih sredstava koja nisu obezvređena (ili ukupan životni vek MOG-a za potraživanja od prodaje). Tamo gde se pojavi značajan rast kreditnog rizika, obezvređenje se meri pomoću ukupno očekivanog MOG-a. Model uključuje pojednostavljivanje za lizing i potraživanja od prodaje.
 - Usklađivanje i približavanje računovodstva sa upravljanjem rizicima, jesu značajna izmena heđžing računovodstva. Standard omogućava entitetima izbor računovodstvene politike koje će primeniti, da li računovodstvenu politiku heđž računovodstva iz MSFI 9 ili da nastave da primenjuju MRS 39, jer standard za sada ne obuhvata računovodstvo makro heđžinga.
- **MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima** (objavljen u maju 2014. godine, stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine). Novi standard uvodi osnovno načelo da prihod mora da bude priznat kada je kontrola nad robom i uslugama preneti na kupca, po kupoprodajnoj ceni. Objedinjenje roba i usluga moraju biti odvojeno priznate, a eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima iz ugovora. Kada se prenos prava raspolaganja ne obavlja istovremeno za svu robu iz bilo kog razloga, minimalni iznos prihoda treba da bude priznat, ukoliko ne postoji značajan rizik ukidanja. Troškovi nastali radi osiguranja ugovora sa kupcima treba da budu kapitalizovani i amortizovani tokom perioda sticanja benefita proizašlih iz ugovora.
- **Izmene MSFI 16 - lizing** (objavljen u januaru 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2019. godine). Novi standard određuje principe za priznavanje, merenje, prezentaciju i obelodanjivanje lizinga. U svim poslovima lizinga sadržan je i element finansiranja jer korisnik stiče pravo korišćenja sredstava na početku lizing perioda, a plaćanje vrši tokom perioda. U skladu sa tim MSFI 16 isključuje klasifikaciju lizinga na operativni i finansijski lizing kao što nalaže MRS 17 i umesto toga, uvodi u računovodstvo jedinstveni lizing model. Korisnik lizinga je obavezan da prizna: (a) sredstva i obaveze za sve vrste lizinga sa rokom dužim od 12 meseci, osim ako je osnovno sredstvo male vrednosti i (b) umanjenje vrednosti sredstva lizinga odvojeno je od kamata na lizing u bilansu uspeha. MSFI 16 naknadno unapređuje

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

računovodstvene zahteve za davaoce lizinga u MRS 17. Shodno tome, davalac lizinga nastavlja da klasifikuje lizing kao operativni i finansijski, i da različito obračunava ova dva tipa lizinga. Grupa trenutno procenjuje uticaj novog standard na svoje finansijske izveštaje.

- *Pregled tumačenja koja neće imati uticaj na Društvo kada se usvoje.*
- Prodaja sredstava između entiteta i njegovih pridruženih pravnih lica ili zajedničkih ulaganja - Izmene MSFI 10 i MRS 28 (objavljen u septembru 2014. i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle datuma određenog od strane odbora za međunarodne računovodstvene standarde).
- Izmene u MSFI 15, Prihodi iz ugovora sa kupcima (objavljen u aprilu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Izmene u MSFI 2, Plaćanje akcijama (objavljen u junu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Promena MSFI 9 Finansijski instrumenti sa MSFI 4 Ugovori o osiguranju - Izmene MSFI 4 (objavljen u septembru 2016. godine i stupa na snagu, u zavisnosti od pristupa, za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine za entitete koji odaberu primenu opcije privremenog izuzeća ili kada entitet već primenjuje MSFI 9 koristi se pristuo preklapanja).

1.11. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira preko neraspoređene dobiti, a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 "Primanja zaposlenih"
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

1.12. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2018. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

1.13. Korišćenje procena

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

1.14. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će UP Goč ad, Trstenik nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju koje se odvijalo u skladu sa odredbama UPPR-a, koji je stupio na pravnu snagu 18. 09. 2015. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 98 meseci, sa grejs periodom od 3 meseca i otplatom u 95 mesečnih rata. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja iz komercijalnih poslova po osnovu prodaje proizvoda i roba. Prema Bilansu stanja na dan 31. 12. 2018. godine, tekuća likvidnost iskazuje pozitivne parametre s

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

obzirom da vrednost obrtno imovine i kratkoročnih obaveza izražena racio pokazateljem iznosi 2,11 (u 2017. god. 3,60) a neto obrtni fond iskazuje vrednost od 26.878 hiljada dinara (u 2017. god. 36.518 hiljada dinara).

Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za robom i uslugama i proceni prihoda i rashoda u planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Društvo ostvaruje dobitak u redovnom poslovanju i izvršava obaveze prema poveriocima ali još nije izašlo iz zone kumuliranih gubitaka ranijih godina.

U skladu sa aktivnostima i planovima rukovodstvo očekuje da će Društvo nastaviti da posluje u predvidivoj budućnosti. Shodno tome, finansijski izveštaji za 2018. godinu su sastavljeni na osnovu načela stalnosti - kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

1.15. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Milanka Jović, generalni direktor privrednog društva

1.16. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je je izloženo:

1. *Kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *Riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *Tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

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

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

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

Politika i postupci za upravljanje rizikom: načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), na osnovu čega se formiraju posebne rezerve (tromesečno) i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;
Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta. Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti. Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku likvidnosti uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).
Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:
 - zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
 - zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća
Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).
Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.
Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:
 - da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
 - da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

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

1.17. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Finansijski prihodi

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

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

(c) Prihod od zakupnina

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

(d) Prihod od dividendi

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

1.18. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

1.19. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

1.20. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

1.21. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

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.

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

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

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

1.22. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

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

1.24. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.25. Kratkoročna potraživanja

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

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

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

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

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

1.26. Finansijske obaveze

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

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

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

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

1.27. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

1.28. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni. (Napomena 1.83.)

1.29. Zarada po akciji

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

1.30. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja - (Napomena 1.82.)

1.31. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2018. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija

1.32. 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 30. aprila 2018. godine, izrazio mišljenje sa rezervom i skretanjem pažnje.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.33. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana stalna imovina u iznosu od 29.697 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekretnine, postrojenja i opremu, i dugoročne finansijske plasmane. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.34. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 17.141 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	811	664
2.	Građevinski objekti	0,00	0,00
3.	Postrojenja i oprema	9.609	9.609
4.	Investicione nekretnine	16.330	16.330
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	26.750	26.603

Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu i poseduje dokaze o vlasništvu nad opremom. U toku 2018.g. došlo je do povećanja nabavne vrednosti poljoprivrednog i šumskog zemljišta Zaključkom o namirenju javnog izvršitelja Posl.br.IV.br.162/16 od 16.04.2018.g. protiv izvršnog dužnika Miloša Smiljkovića, Vrnjačka Banja u iznosu od 147 hiljada dinara predajom navedene nepokretnosti poljoprivrednog i šumskog zemljišta KO Jasikovica

Na pomenutim nepokretnostima upisane su hipoteke. (Napomena 1.78)

1.35. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.36. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	811	5
2.	Građevinski objekti	0,00	0
3.	Postrojenja i oprema	0,00	0
4.	Investicione nekretnine	16.330	95
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	17.141	100%

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja opredelilo za model revalorizacije čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti i za model fer vrednosti investicionih nekretnina. Procena je vršena na dan bilansa stanja odnosno 31.12. 2017. godine.

Osnovna sredstva popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine nije bilo.

Nekretnine, postrojenja i oprema nemaju obračunatu amortizaciju s obzirom da se radi o zemljištu i investicionim nekretninama za koje se amortizacija ne obračunava.

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

1.37. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	664		9.609	16.330		26.603
2	Povećanje	147					147
2.1	Nove nabavke	147					147
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja osnovnih sredstava						
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2018.)	811		9.609	16.330		26.750
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1	Početno stanje			9.609		9.609
2	Povećanje					
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava					
2.2	Amortizacija					
2.3	Procena					
3	Smanjenje					
3.1	Manjkovi					
3.2	Rashod					
3.3	Otuđenje osnovnih sredstava					
3.4	Ostale					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)			9.609		9.609
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	811	0,00	0,00	16.330	17.141

1.38. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani.

1.39. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u bilansu stanja iskazana su dugoročna potraživanja u iznosu od 12.556 hiljada dinara, a odnose se na niže navedena potraživanja:

Redni br.	Opis	2018	2017
1.	Coka doo Vučak Smederevo - potraživanja po osnovu UPPR-a	12.556	13.844
	Ukupno	12.556	13.844

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 86952/2017 od 18.10.2017.g. privredno društvo Mladost doo Odzaci je pripojeno je društvu Coka doo Vučak Smederevo kao društvo stitaoc pa je shodno tome i potraživanje koje Goč imao prema Mladost doo Odzaci prebačeno na Coku doo Vučak Smederevo.

1.40. OBRTNA IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 51.074 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.41. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

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

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	39	39
Roba		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	39	39

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.42. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

	(u hiljadama dinara)
Potraživanja po osnovu prodaje	697
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	48.110
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	246
PDV	1.801
Aktivna vremenska razgraničenja	181
Ukupno kratkoročna potraživanja	51.035

1.43. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 697 hiljada dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji, matična i zavisna pravna lica i kupaca u zemlji.

1.44. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine iznosila su 697 hiljada dinara; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iznose 566 hiljade dinara a od kupaca u zemlji 131 hiljade dinara.

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

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

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Evasione doo Trstenik	566	566	0
2.	Victory solutions doo Beograd	31	31	0
3.	Ugos.radnja Nova Ružica Trstenik	71	71	0
4.	STR Ruža Trstenik	10	10	0
5.	Ostali	19	19	0
	UKUPNO	697	697	0

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

1.45. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza robe i usluga, na dan 31.12.2018. godine, nema iskazanih potraživanja

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.46. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 48.110 hiljade dinara, odnose se na niže navedena potraživanja:

R. b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja od zaposlenih	
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
3.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1
4.	Potraživanja po osnovu ugovora	45.807
5.	Ostala kratkoročna potraživanja uppr	2.302
6.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	48.110

1.47. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani kratkoročni finansijski plasmani za izveštajni period.

1.48. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 24 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi	246	334
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	246	334

1.49. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za 2018. godinu, iskazan je iznos 1.801 hiljada dinara, koji predstavlja poreski kredit koji će se koristiti u narednom poreskom periodu.

1.50. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 181 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	181	133
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	181	133

1.51. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 95.849 hiljada dinara i odnosi se na data jemstva.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.52. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital Društva čini osnovni kapital (akcijski kapital i ostali kapital), revalorizacije rezerve, umanjen za gubitak tekuće i prethodnih godina.

1.53. OSNOVNI I KAPITAL

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Akcijiski kapital	39.101	39.101
Ostali osnovni kapital	109	109
UKUPNO	39.210	39.210

Akcionari društva su:

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	(u hiljadama dinara)	
			2018.	2017.
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
2. Rajić Trgovina d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
3. Rajić Dejan	obične akcije	18,035	7.052	7.052
4. Rajić Momčilo	obične akcije	18,035	7.052	7.052
5. Akcionarski fond	obične akcije	8,782	3.434	3.434
6. Coka d.o.o. Vučak	obične akcije	0,716	280	280
7. Titelka d.o.o.	obične akcije	0,613	240	240
8. Mali akcionari	obične akcije	17,746	6.939	6.939
UKUPNO		100,00	39.101	39.101

1.54. KAPITAL

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Kapital	5.743	5.363
Osnovni kapital	39.210	39.210
- Akcijiski kapital	39.101	39.101
- Ostali osnovni kapital	109	109
Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	8.169	8.169
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak		
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	380	25.184
Gubitak	42.016	67.200
- Gubitak ranijih godina	42.016	67.200
- Gubitak tekuće godine		

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 380 hiljada dinara.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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

1.55. OBAVEZE

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

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

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

	(u hiljadama dinara)
• Rezervisanja za nak.i druge ben.zaposlenih	105
• Dugoročne obaveze	51.065
• Kratkoročneobaveze	24.196
• UKUPNO	75.366

1.56. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 105 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih za jednog zaposlenog radnika. Navedeni iznos obuhvata rezervisanja po osnovu otpremnina na osnovu obračuna izvršenog u skladu sa zahtevima MRS 19.

1.57. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 51.065 hiljada dinara i odnose se na obaveze po UPPR-u Posl.br. REO 15/2015 od 18.09.2015.godine.

1.58. OBAVEZE PREMA OSTALIM POVEZANIM LICIMA

Na rednom broju 0435 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan podatak u iznosu od 8.166 hiljada dinara

Opis	Stanje na dan 31.12.2018.
1. Evasione doo Trstenik	8.166
UKUPNO	8.166

1.59. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze koje iznose 42.899 hiljada dinara, koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

	(u hiljadama dinara)
Opis	Stanje na dan 31.12.2018.
Trgovina Napred Velika Plana	7.175
Lana 026 Smederevo	34.145
Poreska uprava Novi Sad	1.158
JKSP Komstan Trstenik	84

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	Stanje na dan 31.12.2018.
JKP Energetika Trstenik	176
RTS Beograd	16
OFPS Beograd	24
Beogradska berza Beograd	12
ZZ Lunovo selo	36
Sokoj Beograd	46
Ostali	27
UKUPNO	42.899

1.60. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 24.196 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:	740	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	740	0
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
Obaveze iz poslovanja	22.949	13.517
Dobavljači u inostranstvu	2.221	0
Dobavljači u zemlji	1.460	2.187
Ostale obaveze iz poslovanja	19.268	11.330
Ostale kratkoročne obaveze:	80	42
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	0	134
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	90	190
Pasivna vremenska razgraničenja	337	154
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	24.196	14.037

1.61. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 22.949 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.62. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	(u hiljadama dinara)	
			Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKSP Komstan Trstenik	148	148	0
2.	Victory solutions doo Beograd	449	449	0
3.	JKP Energetika Trstenik	794	794	0
4.	Sokoj Beograd	47	47	0
5.	Ostali	22	22	0
	UKUPNO	1460	1.460	0

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

1.63. Dobavljači iz inostranstva

R.B.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
------	--------------------------	-------	------------	--------------

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.	Algoritma pazarlam,	2.221		
	Ukupno	2.221		

Na dan bilansa obaveze prema dobavljačima u inostranstvu obračunate po srednjem kursu NBS iznose 18.791 eur.

1.64. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 19.268 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a11.739
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja..... 29
- obaveze po osnovu ugovora 7.500

1.65. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 80 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposleni i ostale naknade za decembar 2018. godine isplaćene su u januaru 2019. godine.

1.66. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0460 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazana je obaveza po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost jer je iskazan poreski kredit.

1.67. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DOPRINOSE

Na rednom broju 0461 (znaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je podatak u iznosu od 90 hiljada dinara i dnosi se na porez na dobit u 2018. godini.

1.68. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 337 hiljada dinara. i odnosi se na troškove tekućeg perioda koji nisu fakturisani u tom periodu u iznosu od 185 hiljada dinara i unapred naplaćenu zakupninu za 2019. godinu, u iznosu od 152 hiljade dinara.

1.69. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Na rednom broju 0463 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazan podatak u 2018.g

1.70. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 95.849 hiljada dinara i odosi se na data jemstva po kreditima.

1.71. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	10.544	38.897
2.	Finansijski prihodi	6.295	33.435
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	123	1.292
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	16.962	73.624

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.72. Poslovni prihodi

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

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 10.544 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:	2.324	30.684
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	2.324	30.684
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Drugi poslovni prihodi:	8.220	8.213
Prihodi od zakupnina	8.220	8.213
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	10.544	38.897

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba na domaćem tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100 % . U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su smanjeni jer se preduzeće uglavnom bavi izdavanjem objekata u zakup.

1.73. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2018.	Ostvareni rashodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	8.764	37.373
2.	Finansijski rashodi	6.915	14.138
3.	Ostali rashodi	83	2
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	15.762	51.513

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA

1.74. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 8.764 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	2.256	30.493
Ukupno grupa 50:	2.256	30.493
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	30	359
Troškovi goriva i energije	2.621	2.377
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	520	501
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	93	
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno grupa 52:	613	501
Troškovi transportnih usluga	93	96
Troškovi usluga održavanja	21	513
Troškovi zakupnina	2.129	1.624
Troškovi reklame	10	62
Troškovi ostalih usluga	599	661
Ukupno grupa 53:	2.852	2.956
Troškovi amortizacije	0	279
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	5
Troškovi neproizvodnih usluga	180	108
Troškovi premije osiguranja	9	9
Troškovi reprezentacije	2	17
Troškovi platnog prometa	51	92
Troškovi poreza	126	151
Troškovi doprinosa		
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	24	26
Ukupno grupa 55:	392	403
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	8.764	37.373

1.75. Poslovni dobitak

Na rednom broju 1030 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je poslovni dobitak u iznosu od 1.780 hiljada dinara. Prema uporednim podacima za prethodnu godinu, ostvareni poslovni dobitak iznosio je 1.524 hiljade dinara.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.76. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi. Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 6.295 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica i pozitivne kursne razlike i valutne klauzule od trećih lica.

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	161	77
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	5.962	30.000
 pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	172	3.358
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	6.295	33.435

1.77. Finansijski rashodi

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

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	3.889	10.000
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2.988	3.468
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	38	670
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	6.915	14.138

1.78. Dobitak – gubitak iz finansiranja

Na rednom broju 1049 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha na dan bilansa 31. 12. 2018. godine, iskazan je **gubitak iz finansiranja** u iznosu od 620 hiljada dinara. Uporedni pregled dobitka-gubitka iz finansiranja dat je u nastavku:

Opis	2018.	2017.
Dobitak iz finansiranja		19.297
Gubitak iz finansiranja	620	

1.79. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 123 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje nekretnina		1.266
Prihodu po osnovu napl.otpis.potraživanja	62	6
Prihodi od prodaje opreme, sitnog inventara		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	4	
Ostali nepomenuti prihodi	57	20
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	123	1.292

1.80. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 83 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2018.	2017.
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala		2
Ostali nepomenuti rashodi	83	
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	83	2

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.81. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2018.	Ostvareno u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.780	1.524
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		19.297
4.	Gubitak finansiranja	620	
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim приходима	40	1.290
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	1.200	22.111
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	1.200	22.111
13.	Poreski rashod perioda	90	190
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	730	
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		3.263
	NETO DOBITAK	380	25.184
	NETO GUBITAK		

Dobitak po akciji u 2018. godini iznosi 9,72 dinara.

1.82. HIPOTEKE

1. PO OSNOVU UGOVORA O REGULISANJU MEĐUSOBNIH PRAVA I OBAVEZA od 24.12.2012. za ukupan iznos potraživanja od 50.646.182,37 dinara, upisana je

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

- (1) List nep. br. 478, KO Trstenik: kat. parcela br. 2694, stambeno-poslovna zgrada br. 1 (površine 136m²); kat. parcela br. 2694, zgrada ugostiteljstva br. 2 (površine 101m²) i kat. parcela br. 3856, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 284m²)
 (2) List nep. br. 487, KO Trstenik: kat. parcela br. 2808, zgrada trgovine br. 1 (površine 88m²)
 (3) List nep. br. 3691, KO Trstenik: kat. parcela br. 667, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 432m²)

1.83. SUDSKI SPOROVI

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

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

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	37.504,00	Bokserki savez Srbije	Privredni sud Beograd	Rešenje nije izvršno		Petar Dimitrijević
2	tužba za dug	89.181,05	Komision Marko	Javni izvršitelj	Naplaćeno sve u 2019		Radenko Rakonjac
3	tužba za dug	25.955,74	Vest menjačnica	Javni izvršitelj	Počela naplata-neizvesno		Andjelija Letić

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
4	tužba za dug	155.806,48	SUR Goca	Javni izvršitelj	Deo naplaćen u zemljištu KO Jasikovica Zahtev za ostalo od penzije obustavom-neizvesno		Radenko Rakonjac

1.84. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u.000 rsd	Pravni osnov
1.	RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD	79.563.511,71	UGOVOR O JEMSTVU od 26.02.2007. godine sa ANEKSOM br. 1 od 15.09.2010.
2.	Sberbank Srbija ad		UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRтна SREDSTVA br. 285-000000067105-37 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac
			UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRтна SREDSTVA br. 285-0000000066243-04 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac)
	Ukupno:	95.849.311,62	
	Stanje na dan 31. 12. 2018.	95.849.311,62	

1.85. ZARADA PO AKCIJI

Dobitak po akciji u 2018. Godini iznosi 9,72 dinara.

1.86. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U toku 2018.godine po ugovoru o zakupu i poslovno tehničkoj saradnji sa Evasione doo, Kneginje Milice 5, Trstenik, ostvareni su prihodi u iznosu od 1.574.894,40 dinara a troškovi u iznosu od 1.570,00 dinara.

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

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

1.88. Odobravanje

Finansijski izveštaji za 2018. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 28. 02. 2019. godine.

u Trsteniku ,

Dana 28. 02. 2019.



Za privredno društvo

Milanka Jović

M. Jović



IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJEG
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2018.
GODINU

„GOČ“ AD,
TRSTENIK

Beograd, april 2019. godine

SADRŽAJ:

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1. **Bilans stanja**
2. **Bilans uspeha**
3. **Izveštaj o ostalom rezultatu**
4. **Izveštaj o promenama na kapitalu**
5. **Izveštaj o tokovima gotovine**
6. **Napomene uz finansijski izveštaj za 2018. godinu**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA GOČ AD, TRSTENIK

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Goč AD, Trstenik (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

SKUPŠTINI AKCIONARA GOČ AD, TRSTENIK

Odgovornost revizora (nastavak)

Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti značajnih računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i adekvatni i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je navedeno u Napomeni broj 1.14 uz finansijske izveštaje, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Iako je Društvo je u 2018. godini iskazalo dobitak u iznosu od 380 hiljade dinara, akumulirani gubitak u bilansu stanja iznosi 42.016 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva iznose 75.366 na dan 31. decembra 2018. godine, od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 24.196 hiljada dinara. Društvo je nadležnom sudu podnelo Unapred pripremljen plan reorganizacije kojim je predviđen reprogram dospelih obaveza. Unapred pripremljeni plan reorganizacije je usvojen i postao pravosnažan dana 18. septembra 2015.godine. Društvo je u okviru Plana reorganizacije iskazalo i obaveze po osnovu datih jemstava za obaveze dužnika „Coka“ DOO, Vučak. Društvo je u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje izvršilo obelodanjivanje i iskazivanje obaveza po datim jemstvima u ukupnom iznosu od 95.849 hiljada dinara. Kako Unapred pripremljen plan reorganizacije predstavlja novi ugovor sa poveriocima i ima snagu izvršne isprave, a njegovo nepoštovanje može dovesti do stečaja, do dana ispunjenja svih obaveza glavnih dužnika predviđenih planom nismo u mogućnosti da se izjasnimo o ispunjenosti odredbi načela kontinuiteta poslovanja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

SKUPŠTINI AKCIONARA GOČ AD, TRSTENIK

Skretanje pažnje

Društvo obavlja značajne poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao kupci i dobavljači, kao i preuzimaoci potraživanja i obaveza. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“, br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - dr. zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015 - autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017 i 95/2018), Društvo je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica u obavezi da uz poreski bilans priloži, u roku predviđenom za dostavljanje poreskog bilansa (najkasnije 180 dana od isteka perioda za koji se utvrđuje porez), i izveštaj o transfernim cenama, kojim potkrepljuje iskazane podatke u poreskom bilansu po ovom osnovu. Do momenta okončanja naše revizije, Društvo nije sastavilo poreski bilans i izveštaj o transfernim cenama.

Na osnovu završenih postupaka koje smo sprovedi utvrdili smo da je u toku izveštajnog perioda Društvo imalo transakcije sa povezanim pravnim licima. U postupku revizije utvrdili smo da Društva međusobno zatvaranje obaveza i potraživanja uglavnom sprovede alternativnim oblicima putem kompenzacija i ugovora o prenosu potraživanja, što ima uticaja na novčane tokove. Izvršili smo analizu boniteta i soliventnosti povezanih pravnih lica. Na osnovu izvršenih pretraga i uvida u finansijske izveštaje povezanih pravnih lica utvrdili smo da se većina povezanih pravnih lica nalazi u procesu sprovođenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Dodatno ističemo da je Društvo vanbilansno iskazalo obaveze po osnovu datih jemstava u iznosu od 95.849 hiljadu dinara. Navedene obaveze se odnose na data jemstva kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveze po osnovu jemstva za društvo „Coka“ DOO, Vučak. Obzirom na prethodno smatramo da je rizik mogućeg prelivanje i pritisaka na likvidnost društva Društva moguć usled povećanja potraživanja prema povezanim pravnim licima i aktiviranjem jemstava od strane poverilaca.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 30. aprila 2018. godine izrazio mišljenje sa rezervom na predmetne finansijske izveštaje.



SKUPŠTINI AKCIONARA GOČ AD, TRSTENIK

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013 i 30/2018) i Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovede u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

U Beogradu, 25. aprila 2019. godine.

„FINREVIZIJA“ D.O.O. BEOGRAD

МАРИЈА БЕЛОПАВЛИЋ Digitally signed by МАРИЈА
БЕЛОПАВЛИЋ
0712980787826-07129807
0712980787826-0712980787826
87826 Date: 2019.04.25 20:08:06 +02'00'

Marija Bjelopavlić

Licencirani ovlašćeni revizor

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstrenik				
Седиште	Cara Dušana 5, 37240 Trstrenik				

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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		29.697	30.838	54.930
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		17.141	16.994	39.190
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		811	664	664
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				22.174
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				22
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		16.330	16.330	16.330
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		12.556	13.844	15.740
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		12.556	13.844	15.740
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		338	1.068	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		51.074	50.555	17.399
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		39	39	80
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		39	39	76
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				4
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		697	11.840	15.016

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				133
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		566	441	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		131	11.399	14.883
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		48.110	38.209	2.139
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		246	334	24
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1.801		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		181	133	140
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		81.109	82.461	72.329
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		95.849	90.512	93.056
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		5.743	5.363	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		39.210	39.210	39.210
300	1. Акцијски капитал	0403		39.101	39.101	39.101
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		109	109	109
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		8.169	8.169	23.214
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		380	25.184	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		380	25.184	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		42.016	67.200	82.244
350	1. Губитак ранијих година	0422		42.016	67.200	78.677
351	2. Губитак текуће године	0423				3.567
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		51.170	63.061	77.490
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		105	109	104
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		105	109	104
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		51.065	62.952	77.386
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				12.887
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		8.166	10.275	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		42.899	52.677	64.499
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				2.195
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		24.196	14.037	12.464
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		740		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		740		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		22.949	13.517	11.957
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		1.460	2.187	604
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2.221		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		19.268	11.330	11.353
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		80	42	42
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			134	293
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		90	190	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		337	154	172
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				19.820
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		81.109	82.461	72.329
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		95.849	90.512	93.056

У _____ Trsteniku

дана 28.02. 20 19 године



Законски заступник

M. Jovanić

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07152469	Шифра делатности 5610	ПИБ 101307230
Назив Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik		
Седиште Cara Dušana 5, 37240 Trstenik		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 31.01. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		10.544	38.897
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		2.324	30.684
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		2.324	30.684
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
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		8.220	8.213
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		8.764	37.373
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2.256	30.493
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		30	359

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2.621	2.377
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		613	501
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2.852	2.956
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			279
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			5
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		392	403
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1.780	1.524
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		6.295	33.435
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		5.962	30.000
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		5.962	30.000
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		161	77
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		172	3.358
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		6.915	14.138
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3.889	10.000
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		3.889	10.000
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2.988	3.468
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		38	670
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			19.297
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		620	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		123	1.292
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		83	2
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1.200	22.111
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1.200	22.111
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		90	190
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		730	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			3.263
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		380	25.184
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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 Trsteniku

дана 28.02. 2019. године



Законски заступник

M. Jovanović

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trsteik				
Седиште	Cara Dušana 5, 37240 Trstenik				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 18. 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		380	25.184
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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			15.045
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 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		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	15.045
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			2.257
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	17.302
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		380	7.882
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		380	7.882
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Trsteniku

дана 28.02. 2019. године



Законски заступник

M. Jovanović

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	07152469	Шифра делатности	5610	ПИБ	101307230
Назив	Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik				
Седиште	Cara Dušana 5, 37240 Trstenik				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		30		31		32		35		047 и 237		34	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспо-ређени добитак
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Почетно стање на дан 01.01. _____												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		82.244	4073		4091
	б) потражни салдо рачуна	4002	39.210	4020		4038		4056			4074		4092
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057			4075		4093
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058			4076		4094
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		82.244	4077		4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	39.210	4024		4042		4060			4078		4096
4	Промене у претходној _____ години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061			4079		4097
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		15.044	4080		4098
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____												25.184
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		67.200	4081		4099
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	39.210	4028		4046		4064			4082		4100
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												25.184
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065			4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066			4084		4102
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		67.200	4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	39.210	4032		4050		4068			4086		4104
8	Промене у текућој _____ години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069			4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		25.184	4088		4106
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____												380
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		42.016	4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	39.210	4036		4054		4072			4090		4108

у _____ Trsteniku
 дана 28.02. 20 19 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хединга новчаног тока		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2		9		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01. _____														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110	23.214	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	23.214	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној _____ години														
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	15.045	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	8.169	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	8.169	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој _____ години														
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____														
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	8.169	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [\sum (ред 1б кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01._____				
1	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235		4244	19820
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01._____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)				
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4237		4246	19.820
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
	Стање на крају претходне године 31.12._____				
5	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)				
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4239	5.363	4248	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)				
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4241	5.363	4250	
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242	380	4251	
	Стање на крају текуће године 31.12._____				
9	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)				
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)	4243	5.743	4252	



Законски заступник

M. P. Jovanić

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	7152469	Шифра делатности	5610	ПИБ
				101307230
Назив	Ugostiteljsko preduzeće Goč ad Trstenik			
Седиште	Cara Dušana 5, 37240 Trstenik			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 18 . 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	32.006	65.837
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.533	20.970
2. Примљене камате из пословних активности	3003	161	77
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28.312	44.790
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	22.982	87.879
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	18.899	82.776
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	575	501
3. Плаћене камате	3008	2.945	3.462
4. Порез на добитак	3009	190	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	373	1.140
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9.024	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		22.042
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		22.470
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		22.470
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		22.470
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	740	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	740	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9.852	118
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	9.852	118
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	9.112	118
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	32.746	88.307
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	32.834	87.997
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		310
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	88	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	334	24
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	246	334

У _____ Trsteniku _____

дана 28.02. 2019. године



Законски заступник

M. Jovanić

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU
UP GOČ AD TRSTENIK

– u Trsteniku , februar 2019. godine –

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK

Skraćeni naziv društva: GOČ AD, TRSTENIK

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

Veličina društva: mikro pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: : 07152469

Šifra delatnosti: 56.10 - Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata

PIB: 101307230

1.2. Istorijat društva

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

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

Vlasnička struktura društva sa stanjem na dan 31. 12. 2018. godini, obuhvata 39.101 akcija i to:

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

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

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

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

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

1.3. Delatnost

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. UP Goč ad Trstenik je nakon pravnih radnji matičnog društva Coka doo u 2017. godini izašao iz grupe za konsolidaciju za koje je matično pravno lice Coka doo, Vučak, sastavljala konsolidovane finansijske izveštaje.

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima licem povezanim sa Goč ad, prema učešću u kapitalu a koja pojedinačno ne ostvaruju značajno učešće mogu se smatrati:

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

1.4. Organi društva

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

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

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Goč ad Trstenik je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- viša stručna sprema (IV)	1
- kvalifikovani radnici (III)	0
Ukupno:	1

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

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

1.8. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) a koji nisu imali materijalno značajnog uticaja na Društvo:

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja” - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja” - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema” i MRS 41 „Poljoprivreda” - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji” - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Investicioni entiteti: Primena izuzeća od konsolidovanja (izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28) (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) i
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

1.9. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji su stupili na snagu

Sledeći standardi ili izmenjeni standardi (MRS, MSFI) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, su na snazi za godišnje periode od 1. januara 2017. godine:

- Izmene MRS 12 "Porez na dobit" – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za neiskorišćene gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MSFI 12 - Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima uključivanja u godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2014-2016 (objavljen u decembru 2016. i primenjuje se za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017.)
- Izmene MRS 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" – Inicijativa za obelodanjivanjima zahteva obelodanjivanje usaglašenih kretanja obaveza iz finansijskih aktivnosti koja će omogućiti investitorima da procene promene u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, uključujući gotovinske i bezgotovinske transakcije. Izmjena ovog standarda nije imala materijalno značajan uticaj na Društvo u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

1.10. Novi računovodstveni standardi

Određeni broj novih standard, izmena i dopuna i tumačenja standard važeći su za godišnje periode koji počinju nakon 1. januara 2018. godine i nisu ranije usvojeni od Društva:

- **MSFI 9, Finansijski instrumenti, klasifikacija i merenje** (koji je izmenjen jula 2014. godine i važeći je za periode na i nakon 1. januara 2018. godine). Osnovne karakteristike novog standard su:
 - Finansijska sredstva treba da se svrstaju u tri merne kategorije: ona koja se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali rezultat i po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Klasifikacija dužničkih instrumenata zavisi od biznis modela pravnog lica za upravljanje finansijskim sredstvima odnosno da li drži sredstva u cilju naplate ugovorene glavnice i kamate (UKG)
 - Ukoliko se dužnički instrument drži radi naplate ugovornih tokova gotovine i ako ugovoreni tokovi gotovine predstavljaju samo glavicu i kamatu, može se naknadno vrednovati po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti koji ispunjavaju uslov UKG i koje entitet drži i radi naplate ugovorenih tokova gotovine i radi trgovanja naknadno se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Finansijska sredstva koja ne ispunjavaju UKG kriterijum, moraju se naknadno vrednovati kroz bilans uspeha (na primer derivati). Ugrađeni derivati nisu više izdvojeni od finansijskih sredstava, ali će biti uključeni u procenu po UKG kriterijumu.
 - Ulaganja u instrumente kapitala se uvek vrednuje po fer vrednosti. Međutim, rukovodstvo može napraviti neopozivi izbor da prikaže promene u fer vrednosti u ostalom rezultatu, kada se finansijski instrument ne drži radi trgovine. Vlasnički instrumenti koji se drže radi trgovine vrednuju se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
 - Većina zahteva iz MRS 39 za klasifikaciju i merenje finansijskih obaveza preneti su nepromenjeni u MSFI 9. Ključna promena je da će pravno lice morati da predstavi posledice promena u sopstvenom kreditnom riziku za finansijske obaveze određene po fer vrednosti kroz profit ili gubitak u ostalom ukupnom prihodu.
 - MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu obezvređenja - model očekivanih gubitaka (MOG). Radi se o pristupu " tri etape", koji se bazira na promeni kreditne sposobnosti finansijskih sredstava od momenta početnog priznavanja. U praksi to znači da će kompanije morati da odmah evidentiraju gubitak jednak 12-to mesečnom MOG-u prilikom početnog priznavanja finansijskih sredstava koja nisu obezvređena (ili ukupan životni vek MOG-a za potraživanja od prodaje). Tamo gde se pojavi značajan rast kreditnog rizika, obezvređenje se meri pomoću ukupno očekivanog MOG-a. Model uključuje pojednostavljivanje za lizing i potraživanja od prodaje.
 - Usklađivanje i približavanje računovodstva sa upravljanjem rizicima, jesu značajna izmena heđžing računovodstva. Standard omogućava entitetima izbor računovodstvene politike koje će primeniti, da li računovodstvenu politiku heđž računovodstva iz MSFI 9 ili da nastave da primenjuju MRS 39, jer standard za sada ne obuhvata računovodstvo makro heđžinga.
- **MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima** (objavljen u maju 2014. godine, stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine). Novi standard uvodi osnovno načelo da prihod mora da bude priznat kada je kontrola nad robom i uslugama preneti na kupca, po kupoprodajnoj ceni. Objedinjenje roba i usluga moraju biti odvojeno priznate, a eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima iz ugovora. Kada se prenos prava raspolaganja ne obavlja istovremeno za svu robu iz bilo kog razloga, minimalni iznos prihoda treba da bude priznat, ukoliko ne postoji značajan rizik ukidanja. Troškovi nastali radi osiguranja ugovora sa kupcima treba da budu kapitalizovani i amortizovani tokom perioda sticanja benefita proizašlih iz ugovora.
- **Izmene MSFI 16 - lizing** (objavljen u januaru 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2019. godine). Novi standard određuje principe za priznavanje, merenje, prezentaciju i obelodanjivanje lizinga. U svim poslovima lizinga sadržan je i element finansiranja jer korisnik stiče pravo korišćenja sredstava na početku lizing perioda, a plaćanje vrši tokom perioda. U skladu sa tim MSFI 16 isključuje klasifikaciju lizinga na operativni i finansijski lizing kao što nalaže MRS 17 i umesto toga, uvodi u računovodstvo jedinstveni lizing model. Korisnik lizinga je obavezan da prizna: (a) sredstva i obaveze za sve vrste lizinga sa rokom dužim od 12 meseci, osim ako je osnovno sredstvo male vrednosti i (b) umanjenje vrednosti sredstva lizinga odvojeno je od kamata na lizing u bilansu uspeha. MSFI 16 naknadno unapređuje

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

računovodstvene zahteve za davaoce lizinga u MRS 17. Shodno tome, davalac lizinga nastavlja da klasifikuje lizing kao operativni i finansijski, i da različito obračunava ova dva tipa lizinga. Grupa trenutno procenjuje uticaj novog standard na svoje finansijske izveštaje.

- *Pregled tumačenja koja neće imati uticaj na Društvo kada se usvoje.*
- Prodaja sredstava između entiteta i njegovih pridruženih pravnih lica ili zajedničkih ulaganja - Izmene MSFI 10 i MRS 28 (objavljen u septembru 2014. i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle datuma određenog od strane odbora za međunarodne računovodstvene standarde).
- Izmene u MSFI 15, Prihodi iz ugovora sa kupcima (objavljen u aprilu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Izmene u MSFI 2, Plaćanje akcijama (objavljen u junu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Promena MSFI 9 Finansijski instrumenti sa MSFI 4 Ugovori o osiguranju - Izmene MSFI 4 (objavljen u septembru 2016. godine i stupa na snagu, u zavisnosti od pristupa, za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine za entitete koji odaberu primenu opcije privremenog izuzeća ili kada entitet već primenjuje MSFI 9 koristi se pristup preklapanja).

1.11. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira preko neraspoređene dobiti, a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 "Primanja zaposlenih"
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

1.12. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2018. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

1.13. Korišćenje procena

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

1.14. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će UP Goč ad, Trstenik nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju koje se odvijalo u skladu sa odredbama UPPR-a, koji je stupio na pravnu snagu 18. 09. 2015. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 98 meseci, sa grejs periodom od 3 meseca i otplatom u 95 mesečnih rata. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja iz komercijalnih poslova po osnovu prodaje proizvoda i roba. Prema Bilansu stanja na dan 31. 12. 2018. godine, tekuća likvidnost iskazuje pozitivne parametre s

UP GOČ AD, TRSTENIK

Napomene uz finansijske izveštaje

obzirom da vrednost obrtno imovine i kratkoročnih obaveza izražena racio pokazateljem iznosi 2,11 (u 2017. god. 3,60) a neto obrtni fond iskazuje vrednost od 26.878 hiljada dinara (u 2017. god. 36.518 hiljada dinara).

Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za robom i uslugama i proceni prihoda i rashoda u planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Društvo ostvaruje dobitak u redovnom poslovanju i izvršava obaveze prema poveriocima ali još nije izašlo iz zone kumuliranih gubitaka ranijih godina.

U skladu sa aktivnostima i planovima rukovodstvo očekuje da će Društvo nastaviti da posluje u predvidivoj budućnosti. Shodno tome, finansijski izveštaji za 2018. godinu su sastavljeni na osnovu načela stalnosti - kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

1.15. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Milanka Jović, generalni direktor privrednog društva

1.16. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je je izloženo:

1. *Kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *Riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *Tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

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

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

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

Politika i postupci za upravljanje rizikom: načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnošć naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), na osnovu čega se formiraju posebne rezerve (tromesečno) i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
 - Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;
- Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta. Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti. Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku likvidnosti uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).
- Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:
- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
 - zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.
- Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturalnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća
- Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).
- Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.
- Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:
- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
 - da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

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

1.17. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Finansijski prihodi

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

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

(c) Prihod od zakupnina

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

(d) Prihod od dividendi

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

1.18. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

1.19. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

1.20. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

1.21. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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.

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

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

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

1.22. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

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

1.24. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.25. Kratkoročna potraživanja

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

1.26. Finansijske obaveze

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

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

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

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

1.27. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

1.28. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni. (Napomena 1.83.)

1.29. Zarada po akciji

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

1.30. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja - (Napomena 1.82.)

1.31. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2018. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija

1.32. 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 30. aprila 2018. godine, izrazio mišljenje sa rezervom i skretanjem pažnje.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.33. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana stalna imovina u iznosu od 29.697 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekretnine, postrojenja i opremu, i dugoročne finansijske plasmane. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.34. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 17.141 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	811	664
2.	Građevinski objekti	0,00	0,00
3.	Postrojenja i oprema	9.609	9.609
4.	Investicione nekretnine	16.330	16.330
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	26.750	26.603

Društvo ima dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu i poseduje dokaze o vlasništvu nad opremom. U toku 2018.g. došlo je do povećanja nabavne vrednosti poljoprivrednog i šumskog zemljišta Zaključkom o namirenju javnog izvršitelja Posl.br.IV.br.162/16 od 16.04.2018.g. protiv izvršnog dužnika Miloša Smiljkovića, Vrnjačka Banja u iznosu od 147 hiljada dinara predajom navedene nepokretnosti poljoprivrednog i šumskog zemljišta KO Jasikovica

Na pomenutim nepokretnostima upisane su hipoteke. (Napomena 1.78)

1.35. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.36. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	811	5
2.	Građevinski objekti	0,00	0
3.	Postrojenja i oprema	0,00	0
4.	Investicione nekretnine	16.330	95
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	17.141	100%

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama za vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja opredelilo za model revalorizacije čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti i za model fer vrednosti investicionih nekretnina. Procena je vršena na dan bilansa stanja odnosno 31.12. 2017. godine.

Osnovna sredstva popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine nije bilo.

Nekretnine, postrojenja i oprema nemaju obračunatu amortizaciju s obzirom da se radi o zemljištu i investicionim nekretninama za koje se amortizacija ne obračunava.

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

1.37. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmata	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	664		9.609	16.330		26.603
2	Povećanje	147					147
2.1	Nove nabavke	147					147
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja osnovnih sredstava						
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2018.)	811		9.609	16.330		26.750
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1	Početno stanje			9.609		9.609
2	Povećanje					
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava					
2.2	Amortizacija					
2.3	Procena					
3	Smanjenje					
3.1	Manjkovi					
3.2	Rashod					
3.3	Otuđenje osnovnih sredstava					
3.4	Ostale					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)			9.609		9.609
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	811	0,00	0,00	16.330	17.141

1.38. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani.

1.39. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u bilansu stanja iskazana su dugoročna potraživanja u iznosu od 12.556 hiljada dinara, a odnose se na niže navedena potraživanja:

Redni br.	Opis	2018	2017
1.	Coka doo Vučak Smederevo - potraživanja po osnovu UPPR-a	12.556	13.844
	Ukupno	12.556	13.844

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 86952/2017 od 18.10.2017.g. privredno društvo Mladost doo Odzaci je pripojeno je društvu Coka doo Vučak Smederevo kao društvo stitaoc pa je shodno tome i potraživanje koje Goč imao prema Mladost doo Odzaci prebačeno na Coku doo Vučak Smederevo.

1.40. OBRTNA IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 51.074 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.41. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

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

(u hiljadama dinara)

Opis	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	39	39
Roba		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	39	39

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.42. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

	(u hiljadama dinara)
Potraživanja po osnovu prodaje	697
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	48.110
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	246
PDV	1.801
Aktivna vremenska razgraničenja	181
Ukupno kratkoročna potraživanja	51.035

1.43. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 697 hiljada dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji, matična i zavisna pravna lica i kupaca u zemlji.

1.44. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine iznosila su 697 hiljada dinara; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iznose 566 hiljade dinara a od kupaca u zemlji 131 hiljade dinara.

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

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

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Evasione doo Trstenik	566	566	0
2.	Victory solutions doo Beograd	31	31	0
3.	Ugos.radnja Nova Ružica Trstenik	71	71	0
4.	STR Ruža Trstenik	10	10	0
5.	Ostali	19	19	0
	UKUPNO	697	697	0

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

1.45. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza robe i usluga, na dan 31.12.2018. godine, nema iskazanih potraživanja

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.46. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 48.110 hiljade dinara, odnose se na niže navedena potraživanja:

R. b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja od zaposlenih	
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
3.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1
4.	Potraživanja po osnovu ugovora	45.807
5.	Ostala kratkoročna potraživanja uppr	2.302
6.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	48.110

1.47. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani kratkoročni finansijski plasmani za izveštajni period.

1.48. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 24 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi	246	334
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	246	334

1.49. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za 2018. godinu, iskazan je iznos 1.801 hiljada dinara, koji predstavlja poreski kredit koji će se koristiti u narednom poreskom periodu.

1.50. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 181 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	181	133
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	181	133

1.51. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 95.849 hiljada dinara i odnosi se na data jemstva.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.52. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital Društva čini osnovni kapital (akcijski kapital i ostali kapital), revalorizacione rezerve, umanjen za gubitak tekuće i prethodnih godina.

1.53. OSNOVNI I KAPITAL

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Akcijski kapital	39.101	39.101
Ostali osnovni kapital	109	109
UKUPNO	39.210	39.210

Akcionari društva su:

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	(u hiljadama dinara)	
			2018.	2017.
1. Rajić Invest d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
2. Rajić Trgovina d.o.o. Vučak	obične akcije	18,035	7.052	7.052
3. Rajić Dejan	obične akcije	18,035	7.052	7.052
4. Rajić Momčilo	obične akcije	18,035	7.052	7.052
5. Akcionarski fond	obične akcije	8,782	3.434	3.434
6. Coka d.o.o. Vučak	obične akcije	0,716	280	280
7. Titelka d.o.o.	obične akcije	0,613	240	240
8. Mali akcionari	obične akcije	17,746	6.939	6.939
UKUPNO		100,00	39.101	39.101

1.54. KAPITAL

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Kapital	5.743	5.363
Osnovni kapital	39.210	39.210
- Akcijski kapital	39.101	39.101
- Ostali osnovni kapital	109	109
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	8.169	8.169
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak		
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	380	25.184
Gubitak	42.016	67.200
- Gubitak ranijih godina	42.016	67.200
- Gubitak tekuće godine		

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 380 hiljada dinara.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

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

1.55. OBAVEZE

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

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

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

	(u hiljadama dinara)
• Rezervisanja za nak.i druge ben.zaposlenih	105
• Dugoročne obaveze	51.065
• Kratkoročneobaveze	24.196
• UKUPNO	75.366

1.56. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 105 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih za jednog zaposlenog radnika. Navedeni iznos obuhvata rezervisanja po osnovu otpremnina na osnovu obračuna izvršenog u skladu sa zahtevima MRS 19.

1.57. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane dugoročne obaveze iznose 51.065 hiljada dinara i odnose se na obaveze po UPPR-u Posl.br. REO 15/2015 od 18.09.2015.godine.

1.58. OBAVEZE PREMA OSTALIM POVEZANIM LICIMA

Na rednom broju 0435 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan podatak u iznosu od 8.166 hiljada dinara

Opis	Stanje na dan 31.12.2018.
1. Evasione doo Trstenik	8.166
UKUPNO	8.166

1.59. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze koje iznose 42.899 hiljada dinara, koje su prikazane u niže navedenoj tabeli:

	(u hiljadama dinara)
Opis	Stanje na dan 31.12.2018.
Trgovina Napred Velika Plana	7.175
Lana 026 Smederevo	34.145
Poreska uprava Novi Sad	1.158
JKSP Komstan Trstenik	84

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	Stanje na dan 31.12.2018.
JKP Energetika Trstenik	176
RTS Beograd	16
OFPS Beograd	24
Beogradska berza Beograd	12
ZZ Lunovo selo	36
Sokoj Beograd	46
Ostali	27
UKUPNO	42.899

1.60. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 24.196 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:	740	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	740	0
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
Obaveze iz poslovanja	22.949	13.517
Dobavljači u inostranstvu	2.221	0
Dobavljači u zemlji	1.460	2.187
Ostale obaveze iz poslovanja	19.268	11.330
Ostale kratkoročne obaveze:	80	42
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	0	134
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	90	190
Pasivna vremenska razgraničenja	337	154
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	24.196	14.037

1.61. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 22.949 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.62. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	(u hiljadama dinara)	
			Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKSP Komstan Trstenik	148	148	0
2.	Victory solutions doo Beograd	449	449	0
3.	JKP Energetika Trstenik	794	794	0
4.	Sokoj Beograd	47	47	0
5.	Ostali	22	22	0
	UKUPNO	1460	1.460	0

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

1.63. Dobavljači iz inostranstva

R.B.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
------	--------------------------	-------	------------	--------------

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.	Algoritma pazarlam,	2.221		
	Ukupno	2.221		

Na dan bilansa obaveze prema dobavljačima u inostranstvu obračunate po srednjem kursu NBS iznose 18.791 eur.

1.64. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 19.268 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a11.739
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja..... 29
- obaveze po osnovu ugovora 7.500

1.65. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 80 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposleni i ostale naknade za decembar 2018. godine isplaćene su u januaru 2019. godine.

1.66. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0460 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazana je obaveza po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost jer je iskazan poreski kredit.

1.67. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DOPRINOSE

Na rednom broju 0461 (znaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je podatak u iznosu od 90 hiljada dinara i dnosi se na porez na dobit u 2018. godini.

1.68. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 337 hiljada dinara. i odnosi se na troškove tekućeg perioda koji nisu fakturisani u tom periodu u iznosu od 185 hiljada dinara i unapred naplaćenu zakupninu za 2019. godinu, u iznosu od 152 hiljade dinara.

1.69. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Na rednom broju 0463 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nije iskazan podatak u 2018.g

1.70. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 95.849 hiljada dinara i odosi se na data jemstva po kreditima.

1.71. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

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

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	10.544	38.897
2.	Finansijski prihodi	6.295	33.435
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	123	1.292
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	16.962	73.624

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.72. Poslovni prihodi

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

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 10.544 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:	2.324	30.684
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	2.324	30.684
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Drugi poslovni prihodi:	8.220	8.213
Prihodi od zakupnina	8.220	8.213
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	10.544	38.897

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba na domaćem tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100 % . U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su smanjeni jer se preduzeće uglavnom bavi izdavanjem objekata u zakup.

1.73. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2018.	Ostvareni rashodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	8.764	37.373
2.	Finansijski rashodi	6.915	14.138
3.	Ostali rashodi	83	2
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	15.762	51.513

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA

1.74. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 8.764 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodane robe	2.256	30.493
Ukupno grupa 50:	2.256	30.493
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	30	359
Troškovi goriva i energije	2.621	2.377
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	520	501
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	93	
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno grupa 52:	613	501
Troškovi transportnih usluga	93	96
Troškovi usluga održavanja	21	513
Troškovi zakupnina	2.129	1.624
Troškovi reklame	10	62
Troškovi ostalih usluga	599	661
Ukupno grupa 53:	2.852	2.956
Troškovi amortizacije	0	279
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	5
Troškovi neproizvodnih usluga	180	108
Troškovi premije osiguranja	9	9
Troškovi reprezentacije	2	17
Troškovi platnog prometa	51	92
Troškovi poreza	126	151
Troškovi doprinosa		
Troškovi naknada		
Ostali nematerijalni troškovi	24	26
Ukupno grupa 55:	392	403
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	8.764	37.373

1.75. Poslovni dobitak

Na rednom broju 1030 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je poslovni dobitak u iznosu od 1.780 hiljada dinara. Prema uporednim podacima za prethodnu godinu, ostvareni poslovni dobitak iznosio je 1.524 hiljade dinara.

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.76. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi. Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 6.295 hiljada dinara, po osnovu kamata od trećih lica i pozitivne kursne razlike i valutne klauzule od trećih lica.

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	161	77
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	5.962	30.000
 pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	172	3.358
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	6.295	33.435

1.77. Finansijski rashodi

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

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	3.889	10.000
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2.988	3.468
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	38	670
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	6.915	14.138

1.78. Dobitak – gubitak iz finansiranja

Na rednom broju 1049 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha na dan bilansa 31. 12. 2018. godine, iskazan je **gubitak iz finansiranja** u iznosu od 620 hiljada dinara. Uporedni pregled dobitka-gubitka iz finansiranja dat je u nastavku:

Opis	2018.	2017.
Dobitak iz finansiranja		19.297
Gubitak iz finansiranja	620	

1.79. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 123 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje nekretnina		1.266
Prihodu po osnovu napl.otpis.potraživanja	62	6
Prihodi od prodaje opreme, sitnog inventara		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	4	
Ostali nepomenuti prihodi	57	20
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	123	1.292

1.80. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 83 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2018.	2017.
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala		2
Ostali nepomenuti rashodi	83	
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	83	2

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

1.81. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2018.	Ostvareno u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.780	1.524
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		19.297
4.	Gubitak finansiranja	620	
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim приходима	40	1.290
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	1.200	22.111
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	1.200	22.111
13.	Poreski rashod perioda	90	190
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	730	
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		3.263
	NETO DOBITAK	380	25.184
	NETO GUBITAK		

Dobitak po akciji u 2018. godini iznosi 9,72 dinara.

1.82. HIPOTEKE

1. PO OSNOVU UGOVORA O REGULISANJU MEĐUSOBNIH PRAVA I OBAVEZA od 24.12.2012. za ukupan iznos potraživanja od 50.646.182,37 dinara, upisana je

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

- (1) List nep. br. 478, KO Trstenik: kat. parcela br. 2694, stambeno-poslovna zgrada br. 1 (površine 136m²); kat. parcela br. 2694, zgrada ugostiteljstva br. 2 (površine 101m²) i kat. parcela br. 3856, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 284m²)
 (2) List nep. br. 487, KO Trstenik: kat. parcela br. 2808, zgrada trgovine br. 1 (površine 88m²)
 (3) List nep. br. 3691, KO Trstenik: kat. parcela br. 667, zgrada ugostiteljstva br. 1 (površine 432m²)

1.83. SUDSKI SPOROVI

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

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

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	37.504,00	Bokserki savez Srbije	Privredni sud Beograd	Rešenje nije izvršno		Petar Dimitrijević
2	tužba za dug	89.181,05	Komision Marko	Javni izvršitelj	Naplaćeno sve u 2019		Radenko Rakonjac
3	tužba za dug	25.955,74	Vest menjačnica	Javni izvršitelj	Počela naplata-neizvesno		Andjelija Letić

UP GOČ AD, TRSTENIK
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
4	tužba za dug	155.806,48	SUR Goca	Javni izvršitelj	Deo naplaćen u zemljištu KO Jasikovica Zahtev za ostalo od penzije obustavom-neizvesno		Radenko Rakonjac

1.84. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u.000 rsd	Pravni osnov
1.	RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD	79.563.511,71	UGOVOR O JEMSTVU od 26.02.2007. godine sa ANEKSOM br. 1 od 15.09.2010.
2.	Sberbank Srbija ad		UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRтна SREDSTVA br. 285-000000067105-37 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac
			UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU ZA TRAJNA OBRтна SREDSTVA br. 285-0000000066243-04 od 13.02.2012. zaključen između SBERBANK SRBIJA AD BEOGRAD i COKA DOO SMEDEREVO (GOČ AD TRSTENIK je solidarni jemac)
	Ukupno:	95.849.311,62	
	Stanje na dan 31. 12. 2018.	95.849.311,62	

1.85. ZARADA PO AKCIJI

Dobitak po akciji u 2018. Godini iznosi 9,72 dinara.

1.86. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U toku 2018.godine po ugovoru o zakupu i poslovno tehničkoj saradnji sa Evasione doo, Kneginje Milice 5, Trstenik, ostvareni su prihodi u iznosu od 1.574.894,40 dinara a troškovi u iznosu od 1.570,00 dinara.

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

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

1.88. Odobravanje

Finansijski izveštaji za 2018. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 28. 02. 2019. godine.

u Trsteniku ,

Dana 28. 02. 2019.



Za privredno društvo

Milanka Jović

M. Jović

U skladu sa članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011,112/2015 i 108/2016) , članom 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013.i 30/2018) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštajaj javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012)

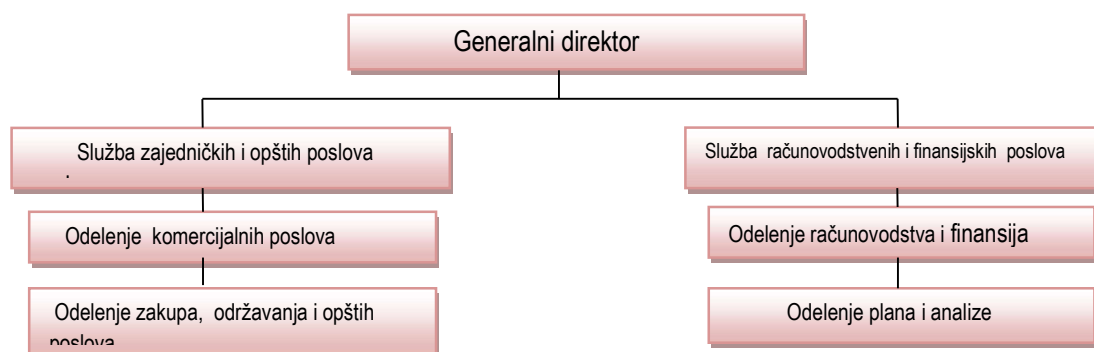
**UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "GOČ" AD, TRSTENIK
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU**

I. OSNOVNI PODACI	
1. Poslovno ime	UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE GOČ AKCIONARSKO DRUŠTVO TRSTENIK
2. Sedište i adresa	37240 Trstenik, Cara Dušana 5
3. Matični broj	07152469
4. PIB	101307230
5. Web site	www.goctrstenik.com
6. e-mail adresa	goc@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 152122/2006 od 31. 10. 2006.
8. Delatnost (šifra i opis)	56.10 – restorani i pokretni ugostiteljski objekti
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finrevizija doo Beograd, Nušićeva 15, Beograd
10. Ovlašćeno lice društva	Milanka Jović – generalni direktor
11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura	

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

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

11. 2. Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka uspostavljena je sledeća organizaciona struktura:



II PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA	
1. IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE	<p>Razmatrajući ostvarene rezultate poslovanja u 2018. godinio, rukovodstvo Društva je zaključilo da su oni u skladu sa usvojenom poslovnom politikom i planovima poslovanja koji su determinisani odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije, koji je na pravoj snazi od 18. 09. 2015. godine.</p> <p>Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima reprogramirane su na period od 98 meseci, tako da od stupanja plana na pravnu snagu grejs period je iznosio 3 meseca sa otplatom u mesečnim ratama na 95 meseci..</p> <p>Predviđeno usaglašavanje priliva sa odlivima sredstava i izmirenje obaveza u navedenim rokovima obezbeđuju se od prihoda od zakupa i prihoda iz ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji, komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajuju u tekućem poslovanju.</p> <p>U 2018 godini, Društvo je poslovalo sa dobitkom (ostvaren je poslovni i neto dobitak) i ostvarena je dobra likvidnost i pozitivan neto obrtni fond: neto obrtna imovina veća je od kratkoročnih obaveza i ispunjeni su ciljevi koji su predviđeni planom reorganizacije u pogledu finansijske konsolidacije.</p> <p>Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.goctrstenik.com</p> <p>Poslovni rezultat u najbitnijim elementima prikazan je u niže navedenom pregledu.</p>
2. Prihodi iz redovnog poslovanja	<p>Poslovni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 10.544 hiljade dinara i to po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prihoda od prodaje robe u iznosu od 2.324 hiljada dinara i - drugih poslovnih prihoda (zakup) u iznosu od 8.220 hiljada dinara
3. Rashodi iz redovnog poslovanaj	<p>Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 8.764 hiljade dinara koje čine:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nabavna vrednost prodane robe u iznosu od 2.256 hiljada dinara - troškovi materijala u iznosu od 30 hiljada dinara - troškovi goriva i energije u iznosu od 2.621 hiljada dinara - troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 613 hiljada dinara - troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 2.852 hiljada dinara - nematerijalni troškovi u iznosu od 392 hiljade dinara
4. Poslovni dobitak/gubitak	Ostvaren je poslovni dobitak u iznosu od 1780 hiljada dinara
5. Finansijski prihodi	Finansijski prihodi po osnovu ostalih finansijskih prihoda, kamata i pozitivnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule ostvareni su u iznosu od 5.962 hiljade dinara.
6. Finansijski rashodi	Finansijski rashodi ostvareni su po osnovu ostalih finansijskih rashoda, rashoda kamata i negativnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule u ukupnom iznosu od 3.889 hiljada dinara.
7. Ostali prihodi	Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 123 hiljade dinara.

8. Ostali rashodi	Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 83 hiljade dinara.
9. Dobitak/gubitak pre oporezivanja	U redovnom poslovanju ostvaren je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 1.200 hiljada dinara.
10. Neto dobitak/gubitak	U 2018. godini ostvaren je neto dobitak u iznosu od 380 hiljada dinara.

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

(u 000 rsd)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	10.544	38.897
2.	Finansijski prihodi	6.295	33.435
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	123	1.292
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	16.962	73.624

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

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2018.	Ostvareni rashodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	8.764	37.373
2.	Finansijski rashodi	6.915	14.138
3.	Ostali rashodi	83	2
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	15.762	51.513

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

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2018.	Ostvareno u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1.780	1.524
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		19.297
4.	Gubitak finansiranja	620	
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	40	1.290
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	1.200	22.111
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene		

	računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	1.200	22.111
13.	Poreski rashod perioda	90	190
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	730	
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		3.263
	NETO DOBITAK	380	25.184
	NETO GUBITAK		

12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2018.

VSS -1, ukupno 1 zaposlen.

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Prinos na ukupni kapital	20,89%		
Neto prinos na sopstveni kapital	6,61%		
Poslovni neto dobitak	3,60%		
Stepen ukupne zaduženosti	93%		
Racio opšte likvidnosti	2,11		
Racio reducirane likvidnosti	2,11		
Neto obrtni kapital u 000 rsd	26.878		
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	29.326		
Dobitak po akciji u dinarima	9,72		
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2018 - 0	2017 - 0	2016 - 0

PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

IMOVINA	U 2018. godini, nije bilo značajnijeg povećanja ili smanjenja imovine.
OBAVEZE	Ukupne obaveze u 2018. godini povećane su u proseku za 2,8%, u odnosu na prethodnu godinu. Na poziciji dugoročnih obaveza došlo je do smanjenja a na poziciji kratkoročnih obaveza do povećanja i to po osnovu povećanja obaveza iz poslovanja.
NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2018. godinu, ostvaren je neto dobitak u poslovanju u iznosu od 380 hiljada dinara u odnosu na 2017. godinu kada je ostvaren neto dobitak u

iznosu od 25.184 hiljade dinara.

III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U 2018. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

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

V. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Prema odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije poslovna politika za 2019. godinu, definisana je kao poslovno-finansijska konsolidacija koja se bazira na:

- korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu
- pozicioniranju na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa
- obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom
- organizaciono restruktuiranje
- eliminisanje kumuliranih gubitaka u poslovanju
- jačanje kadrovskog potencijala

Ključni poslovni činioci u sprovođenju poslovne politike za 2016. godinu, zasnivaju se na:

- restruktuiranju finansijskih obaveza i uspostavljanje balansa u novčanim tokovima kako bi se obezbedila tekuća likvidnost u skladu sa odredbama UPPR-a
- sprovođenju odluka Skupštine akcionara i Odbora direktora
- operativnim aktivnostima u izdavanju objekata u zakup, obezbeđenjem dugoročnih ugovora o zakupu za slobodne objekte
- kontroli i analizi troškova poslovanja

VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

	na dan 31. 12. 2018.	na dan 31. 12. 2017.
1. Podaci o akcijama		
- broj izdatih akcija	39.101	39.101
- ISIN broj	RSGOCTE88562	RSGOCTE88562
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR

2. U 2018. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija

Vlasnička struktura

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

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

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

X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	
1. Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	U 2018. godini poslovni prihodi od povezanih lica ostvareni su po osnovu ostalih prihoda - prihoda od zakupa u iznosu od 1.575 hiljada dinara.
2. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.
3. Zajmovi povezanim licima	Nije bilo zajmova povezanim licima
4. Garancije i jemstva povezanim licima - ranije povezanim licima po osnovu solidarnog jemstva	Jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o jemstvu od 26. 02. 2007. godine i Aneksa br, 1 od 15. 09. 2010. godine, poverioca Raaiffeisen banka ad, Beograd za korisnika kredita Coka doo, na dan bilansa iznosi 79.563. hiljada dinara. Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom

	kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-000000067105-37 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd .
	Solidarno jemstvo UP Goč ad, po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br. 285-000000066243-04 od 13. 02. 2012. korisnika kredita Coka doo, poverioca Sberbank Srbija ad, Beograd. Ukupan iznos jemstva po osnovu napred navedenih kredita na dan bilansa 31. 12. 2018. godine, iznosi 16.286 hiljada dinara.

u Trsteniku, 19. 04. 2019. godine



Generalni direktor

M. Jović

Milanka Jović

u Trsteniku,
20. 04. 2019. godine

N A P O M E N A

Do isteka roka za podnošenje Godišnjeg izveštaja za 2018. godinu, nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja od strane nadležnog organa, kao ni odluka o raspodeli dobiti i pokriću gubitka.
Odluke će biti donete na redovnoj Skupštini akcionara koja se održava u za to predviđenom zakonskom roku i biće naknadno dostavljene.



UP Goč ad
Generalni direktor
Milanka Jović

M. Jović

u Trsteniku,
20. 04. 2019. godine

I Z J A V A

Lice odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja u UP „Goč“ ad je: Milanka Jović
lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Prema najboljem saznanju i uverenju potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i propisima saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu UP „Goč“ ad za godinu koja se završava na dan 31. 12. 2018. godine.

Izjavu dala:
Generalni direktor i
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja UP Goč ad



M. Jović

Milanka Jović