

NAPOMENE

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2015. GODINU**

AD TTU "HOTEL GOLUBA KI GRAD" GOLUBAC

Beograd, 25.04.2016. godine

SADRŽAJ

	Strana
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA	9
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	12
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ..ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.	
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	16

BILANS STANJA

na dan 31.12.2015. godine

P O Z I C I J A	Napomena broj	u hiljadama dinara	
		Teku a godina	Prethodna godina Krajnje stanje Po etno stanje
AKTIVA			
A. UPISANI A NEUPLA ENI KAPITAL			
B. STALNA IMOVINA (I do V)			
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)		64.056	66.796 0
1. Ulaganja u razvoj			
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava			
3. Gudvil			
4. Ostala nematerijalna imovina			
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi			
6. Avansi za nematerijalna ulaganja			
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (1 do 8)		64.010	66.750 0
1. Zemljište			
2. Gra evinski objekti			
3. Postrojenja i oprema			
4. Investicione nekretnine			
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi			
7. Ulaganja na tu im nekretninama, postrojenjima i opremi			
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu			
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)			
1. Šume i višegodišnji zasadi			
2. Osnovno stado			
3. Biološka sredstva u pripremi			
4. Avansi za biološka sredstva			

IV. DUGORO NI FINANSIJSKI PLASMANI (1 do 9)

1. U eš a u kapitalu zavisnih pravnih lica
2. U eš a u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedni kih poduhvata
3. U eš a u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju
4. Dugoro ni plasmani matini m i zavisnim pravnim licima
5. Dugoro ni plasmani ostalim povezanim licima
6. Dugoro ni plasmani u zemlji

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

7. Dugoro ni plasmani u inostranstvu
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospe a
9. Ostali dugoro ni finansijski plasmani

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

V. DUGORO NA**POTRAŽIVANJA (1 do 7)**

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

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

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

I. ZALIHE (1 do 6)

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

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

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

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

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

	1.561	3.762	0
--	--------------	--------------	----------

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

5. Kupci u zemlji

	1.561	3.762	
--	-------	-------	--

6. Kupci u inostranstvu

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

	58	61	
--	-----------	-----------	--

**V. FINANSIJSKA SREDSTVA
KOJA SE VREDNUJU PO FER
VREDNOSTI KROZ BILANS
USPEHA****VI. KRATKORO NI
FINANSIJSKI PLASMANI (1 DO 5)**1. Kratkoro ni krediti i plasmani -
mati na i zavisna pravna lica2. Kratkoro ni krediti i plasmani -
ostala povezana pravna lica3. Kratkoro nikrediti i zajmovi u
zemlji4. Kratkoro ni krediti i zajmovi u
inostranstvu5. Ostali kratkoro ni finansijski
plasmani**VII. GOTOVINSKI
EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	242	30	0
--	------------	-----------	----------

**VIII. POREZ NA DODATU
VREDNOST**

	10	53	
--	-----------	-----------	--

**IX. AKTIVNA VREMENSKA
RAZGRANI ENJA****D. UKUPNA AKTIVA =
POSLOVNA IMOVINA**

	67.287	71.656	
--	---------------	---------------	--

. VANBILANSNA AKTIVA

P O Z I C I J A	broj	Prethodna godina		
		Teku a godina	Krajnje stanje	Po etno stanje
PASIVA				
A. KAPITAL		35.596	36.785	0
I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)		45.333	45.333	0
1. Akcijski kapital		45.333	45.333	
2. Udeli društva sa ograni enom odgovornoš u				
3. Ulozi				
4. Državni kapital				
5. Društveni kapital				
6. Zadružni udeli				
7. Emisiona premija				
8. Ostali osnovni kapital				
II. UPISANI A NEUPLA ENI KAPITAL				
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE				
IV. REZERVE		1.009	1009	
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME				
VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA				
VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA				
VIII. NERASPORE ENI DOBITAK (1+2)		799	799	
1. Neraspore eni dobitak ranijih godina		799	799	
2. Neraspore eni dobitak teku e godine				
IX. U EŠ E BEZ PRAVA KONTROLE				

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

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

Rosica Markovi Peji
Zakonski zastupnik

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

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

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

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

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

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

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

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

**X. TROŠKOVI DUGOROČNIH
REZERVISANJA**

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

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

G. POSLOVNI GUBITAK

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

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

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

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

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

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

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

	131	
--	------------	--

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

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

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

1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	3	113
---------------------------------------------------------------------------	---	-----

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

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

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

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

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

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

Rosica Markovi Peji
Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine

u hiljadama dinara

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

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine

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

P O Z I C I J A	Teku a godina	Prethodna godina
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	1.718	
1. Uve anje osnovnog kapitala		
2. Dugoro ni krediti (neto prilivi)		
3. Kratkoro ni krediti (neto prilivi)	1.718	
4. Ostale dugoro ne obaveze		
5. Ostale kratkoro ne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	4.423	3.696
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoro ni krediti (odlivi)	4.383	3.244
3. Kratkoro ni krediti (odlivi)	40	428
4. Ostale obaveze (odlivi)		24
5. Finansijski lizing		
6. Ispla ene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	4.423	3.696
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	16.258	11.265
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	16.046	11.481
. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	212	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		216
Ž. GOTOVINA NA PO ETKU OBRA UNSKOG PERIODA	30	246
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERA UNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERA UNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRA . PERIODA (-E+Ž+Z-I)	242	30

Rosica Markovi Peji
Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01.01. do 31.12.2015. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Osnovi kapital		Upisani a neupla eni kapital		Rezerve
1	2		3		4		5
1.	Po etno stanje prethodne godine na dan 01.01.2014						
	) dugovni saldo ra una	4001		4019		4037	
	b) potražni saldo ra una	4002	45.333	4020		4038	1.009
2.	Ispravka materijalno zna ajnih grešaka i promena ra unovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani ra una	4003		4021		4039	
	b) ispravke na potražnoj strani ra una	4004		4022		4040	
3.	Korigovano po etno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2014						
	a) korigovani dugovni saldo ra una (1a + 2a - 2b) 0	4005		4023		4041	
	b) korigovani potražni saldo ra una (1b - 2a + 2b) 0	4006	45,333	4024		4042	1.009
4.	Promene u prethodnoj 2014 godini						
	) promet na dugovnoj strani ra una	4007		4025		4043	
	) promet na potražnoj strani ra una	4008		4026		4044	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2014						
	a) dugovni saldo ra una (3a + 4a - 4b) 0	4009		4027		4045	
	b) potražni saldo ra una (3b - 4a + 4b) 0	4010	45.333	4028		4046	1.009
6.	Ispravka materijalno zna ajnih grešaka i promena ra unovodstvenih politika						
	) ispravke na dugovnoj strani ra una	4011		4029		4047	
	b) ispravke na potražnoj strani ra una	4012		4030		4048	
7.	Korigovano po etno stanje teku e godine na dan 01.01. 2014						
	a) korigovani dugovni saldo ra una (5a + 6a - 6b) 0	4013		4031		4049	
	b) korigovani potražni saldo ra una (5b - 6 + 6b) 0	4014	45.333	4032		4050	1.009
8.	Promene u teku o j 2015 godini						
	a) promet na dugovnoj strani ra una	4015		4033		4051	
	) promet na potražnoj strani ra una	4016		4034		4052	
9.	Stanje na kraju teku e godine 31.12. 2015						
	a) dugovni saldo ra una (7a + 8a - 8b) 0	4017		4035		4053	
	b) potražni slado ra una (7b - 8a + 8b) 0	4018	45.333	4036		4054	1.009
Redni Broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	35	AOP	047 237	AOP	34

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

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

broj		330		331		332	
		AOP	Revalorizacione rezerve	AOP	Aktuarski dobiti ili gubici	AOP	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasni ke instrumente kapitala
1	2		9		10		11
	Po etno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013__						
1.	a) dugovni saldo ra una	4109		4127		4145	
	b) potražni saldo ra una	4110		4128		4146	
2.	Ispravka materijalno zna ajnih grešaka i promena ra unovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani ra una	4111		4129		4147	
	b) ispravke na potražnoj strani ra una	4112		4130		4148	
3.	Korigovano po etno stanje prethodne godine na dan 01.01.2013						
	) korigovani dugovni saldo ra una (1a + 2a – 2b) 0	4113		4131		4149	
	b) korigovani potražni saldo ra una (1b – 2a + 2b) 0	4114		4132		4150	
4.	Promene u prethodnoj 2013 godini						
	a) promet na dugovnoj strani ra una	4115		4133		4151	
	b) promet na potražnij strani ra una	4116		4134		4152	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013__						
	a) dugovni saldo ra una (3a + 4a – 4b) 0	4117		4135		4153	
	b) potražni saldo ra una (3b – 4a + 4b) 0	4118		4136		4154	
6.	Ispravka materijalno zna ajnih grešaka i promena ra unovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani ra una	4119		4137		4155	
	b) ispravke na potražnoj strani ra una	4120		4138		4156	
7.	Korigovano po etno stanje teku e godine na dan 01.01. __2014__						
	a) korigovani dugovni saldo ra una (5a + 6a – 6b) 0	4121		4139		4157	
	b) korigovani potražni saldo ra una (5b – 6a + 6b) 0	4122		4140		4158	
8.	Promene u teku o j 2014__ godini						
	a) promet na dugovnoj strani ra una	4123		4141		4159	
	b) promet na potražnoj strani ra una	4124		4142		4160	
9.	Stanje na kraju teku e godine 31.12. 2014						
	) dugovni saldo ra una (7a + 8a – 8b) 0	4125		4143		4161	
	) potražni saldo ra una (7b – 8a + 8b) 0	4126		4144		4162	
Redni broj	OPIS	AOP	333	AOP	334 335	AOP	336

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

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

Rosica Markovi Peji
Zakonski zastupnik

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Puni naziv preduze a: Preduze e za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo TTU „Hotel Goluba ki Grad“ a.d. Golubac. Generalni direktor Društva je Rosica Markovi Peji (JMBG 2503962710130).

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

Sedište preduze a: Goluba ki Grad 4, Golubac

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

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

Šifra osnovne delatnosti: 5510

Naziv osnovne delatnosti: » Hoteli i sli an smeštaji«

Mati ni broj: 07322631

Poreski identifikacioni broj: 101482978

Prose an broj zaposlenih u toku 2015. godine: 10

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tuma enja, izdatih od strane Odbora za me unarodne ra unovodstvene standarde i Komiteta za tuma enja me unarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvr uje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tuma enja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije druga ije navedeno. Dinar predstavlja zvani nu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

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

Ra unovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju druga iji osnov vrednovanja na na in opisan u ra unovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH IZMENI U Osnovnim pretpostavkama

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na temelju nastanka poslovnog događaja (na temelju uzroka nastanka) i na temelju stalnosti poslovanja.

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Prera unavanje stranih sredstava pla anja i ra unovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su prera unate u dinare po srednjem kursu utvr enom na me ubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, prera unati su u dinare po srednjem kursu utvr enom na me ubankarskom tržištu deviza za taj dan.

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

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti prera unate su po istorijskom kursu važe em na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvr eni na me ubankarskom tržištu deviza, primenjeni za prera un deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili slede i:

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

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

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

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Gra evinski objekti	1,01%
Proizvodna oprema	10%
Motorna vozila	10%
Ra unari i rashladni uredjaji	10%
Nameštaj, poslovni inventar	5,0%
Ostala oprema	8.33%

Obra un amortizacije po inje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obra una amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog koriš enja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otu enja ili ukoliko se ne o ekuju budu e ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika izme u neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovaraju eg perioda.

3.8. Zalihe

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

Nabavna vrednost uklju uje vrednost po fakturi dobavlja a, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uklju eni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskoriš enosti kapaciteta, ne uklju uju i troškove kamata i troškove perioda.

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

Obra un izlaza zaliha utvr uje se metodom prose ne ponderisane cene.

3.9. U eš a u kapitalu zavisnih društava

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

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uklju uju dugoro ne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoro ne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od slede ih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospe a, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za

prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva ste ena. Rukovodstvo Društva utvr uje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uklju uju dugoro ne finansijske obaveze, kratkoro ne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoro ne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izra unavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom odre enog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje budu e gotovinske isplate ili primanja tokom o ekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kra eg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na teku im i deviznim ra unima kao i kratkoro ni depoziti do tri meseca koje je mogu e lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvre enja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slu aju kratkoro nih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno zna ajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvre enje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više doga aja koji su se desili nakon po etnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budu i nov ani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvre enje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu napla ena u periodu od 365 dana od datuma dospe a za pla anje, a direktno ako je nemogu nost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na ra unu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uklju uje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

Nakon po etnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti koriš enjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obra unskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

Teku i porez

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

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

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je Pravilnikom o ra unovodstvu, predviđeno da se rezervisanja ne e vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno zna ajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

Jubilarne nagrade

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

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je Pravilnikom o ra unovodstvu, predviđeno da se rezervisanja ne e vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno zna ajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

3.13. Lizing

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

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvr enih na po etku perioda lizinga. Odgovaraju a obaveza prema davaocu lizinga se uklju uje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kra i.

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

3.14. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obra unavaju po na elu uzro nosti prihoda i rashoda.

4. ZNA AJNE RA UNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.5. Sudski sporovi

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

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

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

6. DUGORO NI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Ime pravnog ili fizi kog lica kome je odobren plasman	Datum dospe a	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
		RSD	46		46
a) Ostali dugoro ni finansijski plasmani					0
Ukupno dugoro ni finansijski plasmani (ai)			46		46

7. ZALIHE

u hiljadama dinara

31. decembra 2015.

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

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

Popisu je prisutvovao revizor koji nije imao primedbi.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - mati na i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	6	7	9
Bruto potraživanje na po etku godine		3.762		3.762
Bruto potraživanje na kraju godine		1.561		1.561
Pove anje ispravke vrednosti u toku godine				

**Ispravka vrednosti
na kraju godine**

NETO STANJE

31.12.2015. godine	1.561	1.561
31.12.2014. godine	3.762	3.762

Kratkoro na potraživanja nisu usaglašavana sa dužnicima u skladu sa članovima 18 i 46 Zakona o ra unovodstvu. Analiti ke evidencije uskla ene su sa odgovaraju im ra unima glavne knjige. Na dan 31.12.2015 godine nije bilo potraživanja u stranoj valuti.

u hiljadama dinara

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

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

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

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

U okviru - -019, iskazana su nov ana sredstva u iznosu 242 hiljada dinara. Usled nedostatka dokumentacije nismo bili u mogu nosti da se uverimo u iskazani iznos nov anih sredstava na dinarskim računima Društva, na dan 31. decembar 2015 godine.

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

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANI ENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Razgrani eni troškovi po osnovu obaveza	10	53
2. Ostala aktivna vremenska razgrani enja		
UKUPNO (1 + 2)	10	53

12. KAPITAL

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

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

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

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

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

13. DUGORO NE OBAVEZE

u hiljadama dinara

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

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

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

31. decembra 2015. 31. decembra 2014.

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

15. KRATKORO NE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Po etak otplate	Obezbe enje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	8
1) Kratkoro ni krediti i zajmovi u zemlji						205
Overdraft					RSD	2
Pozajmice vlasnika					RSD	203

2) Ostale kratkoro ne finansijske obaveze	8.537
UKUPNO KRATKORO NE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 + 2)	8742

16. PRIMLJENI AVANSI I DEPOZITI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Priljeni avansi depziti	10	10
2. Dobavlja i u zemlji	5.738	6.007
3. Obaveze ostale iz poslovanja	679	1.189
OSTALE KRATKORO NE OBAVEZE (1 do 3)	6.627	7.206

17. OSTALE KRATKORO NE OBAVEZE

u hiljadama dinara

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

18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

u hiljadama dinara

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

19. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANI ENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred obra unati troškovi	2607	
2. Ostala pasivna vremenska razgrani enja		
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANI ENJA (1+2)	2.607	

21. POSLOVNI PRIHODI

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

22. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE I TROŠKOVI MATERIJALA

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

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LI NI RASHODI

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

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I AMORIZACIJE

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

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

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

26. FINANSIJSKI RASHODI

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

27. OSTALI PRIHODI

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

28. OSTALI RASHODI

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

29. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

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

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

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Kreditni rizik

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

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

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

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na na in koji mu obezbe uje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavaju i odgovaraju e nov ane rezerve, pra enjem planiranih i stvarnih nov anih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospe a obaveza.

Ro nost dospe a finansijskih obaveza Društva data je u slede oj tabeli:

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

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

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

		2015. godina	2014. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKORO NE OBAVEZE	135	240

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKORO NE OBAVEZE	0.77	2.01
---	----------------------------------------------------	------	------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKORO NE OBAVEZE	0.02 7	0.004
---	-------------------------------------------------------------	--------	-------

31. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izra unava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obra unava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoro ne i dugoro ne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

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

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

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

32. POVEZANE STRANE

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

33. NA ELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na na elu nastanka poslovnog doga aja (na elo uzro nosti) i na elu stalnosti poslovanja.

Prema na elu nastanka poslovnog doga aja u inci poslovnih promena i drugih doga aja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na na elu nastanka poslovnog doga aja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uklju uju isplatu i prijem gotovine, ve tako e i o obavezama za isplatu gotovine u budu em periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja e biti primljena u budu em periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da e Društvo da posluje u neograni enom vremenskom periodu i da e da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budu nosti.