

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2016. GODINA

UT AD »SLOGA“, UŽICE

Beograd, 25.04. 2017. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja UT AD »SLOGA«, UŽICE

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva UT AD „SLOGA“, Užice (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. 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 napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije važećim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja UT AD »SLOGA«, UŽICE

Osnove za mišljenje sa rezervom

Društvo je Odlukom odbora direktora u toku 2014 godine, angažovalo Društvo „Aktiva profesional“ iz Beograda, da u skladu sa zahtevima MRS16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, izvrši preispitivanje korisnog veka upotrebe nekretnina. Kod nekretnina izvršeno je povećanje korisnog veka trajanja i u skladu sa tim utvrđene su nove stope amortizacije za naredne periode koje su sa 1,8% smanjene na 0,50%, 0,42% i 0,37% iz čega proizilazi da se korisni vek trajanja nekretnina produžava na 200, 238 i 270 godina, što je nerealno. Društvo u 2016. godini nije vršilo preispitivanje korisnog veka upotrebe nekretnina. Po našem mišljenju Društvo nije izvršilo adekvatnu procenu korisnog veka trajanja nekretnina i zbog mogućih efekata na finansijske izveštaje tekućeg i prethodnog perioda po ovom pitanju ne izražavamo mišljenje.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za potencijalne efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni broj 3. uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

1) Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 5, Društvo ima upisane hipoteke na vise lokala objekta hotel »Zlatibor« (list nepokretnosti 10549 KO Užice), u korist Republike Srbije, Ministarstvo finansija, Poreska uprava Regionalni centar Kragujevac, filijala Užice po rešenjima broj 100-433-12-10019/2016 – 14A02 od 25.10.2016. godine na iznos od 3.770 hiljada din. Po rešenju broj 100-433-16-010036/2016 na iznos od 5.000 hiljada dinara, i 1.863 hiljada dinara, kao i hipoteku na restoranu hotela „Zlatibor“ prema Grada Užica, Gradske uprave za poslove finansiranja, računovodstva i privredu Odeljenje za lokalnu poresku administraciju po Zapisniku o usaglašenom stanju duga na iznos od 36.446 hiljada dinara po osnovu naknade za korišćenje građevinskog zemljišta. Ukupna vrednost hipoteka na dan 31.12.2016. je 47.080 hiljada dinara.

2) Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 10 uz finansijske izveštaje, račun Društva bio je u neprekidnoj blokadi u periodu od 29.12.2015. godine, do 22.09.2016. godine, po osnovu obaveza za porez na imovinu i naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta sa kamatom.

3) Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 29 uz finansijke izveštaje, kod Društva je u decembru mesecu 2016.godine, od strane Ministarstva finansija, Poreska uprava Regionalni centar Kragujevac, filijala Užice, izvršena je terenska kontola obračunavanja i plaćanja poreza na dodatu vrednost, u toku koje je konstatovano da Društvo nije evidentiralo sve prihode po snovu zaključenih Ugovora o zakupu sala za veselja i pribavljenih priznanica o primljenom novcu od korisnika usluga. Na pomenuti zapisnik društvo je uložilo žalbu i prigovor, osporavajući navode Poreske kontrole, tvrdeći da su prihodi evidentirani u skladu sa zaključenim ugovorima i izdatim fiskalnim računima. Nakon toga od strane Poreske uprave izdato je rešenje broj 47-00297/2016-0100-010 kojim je obračunata obaveza za PDV i obaveza poreza na dohodak građana, kao i kamata. Na navedeno rešenje Društvo je podnelo žalbu drugostepenom organu Poreske uprave. Postupak je u toku. Društvo je u svojim poslovnim knjigama evidentiralo obaveze iskazane u pomenutom rešenju.

Ostala pitanja

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2016. godine.

Beograd, 25.04. 2017. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,
EuroAudit
Radmila Antonijević
P. Antonijević

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
7258682Šifra delatnosti
5510PIB
101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

BILANS STANJA

na dan 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

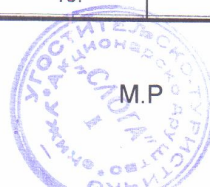
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5.	420,700	376,367	516,089
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		0	0	0
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5.	420,700	376,367	516,089
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		0	0	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	5.	286,402	289,313	332,562
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		1,164	1,526	1,586
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		133,134	85,528	181,941
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	0	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		0	0	0
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		0	0	0
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		0	0	0
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica u zajedničkim poduhvatima	0026		0	0	0
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029		0	0	0
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		0	0	0
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031		0	0	0
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032		0	0	0
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		0	0	0
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035		0	0	0
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036		0	0	0
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		0	0	0
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		0	0	0
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039		0	0	0
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		0	0	0
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		0	0	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042		0	0	0
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		121,826	208,210	93,969
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		111,240	202,557	83,255
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan	0045	6.	1,566	2,347	1,707

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
	inventar					
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		0	0	0
12	3. Gotovi proizvodi	0047		0	0	0
13	4. Roba	0048		0	0	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	7.	109,674	200,158	81,427
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		0	52	121
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8.	5,115	3,596	8,113
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052		0	0	0
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053		0	0	0
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		0	0	0
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055		0	0	0
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	8.	5,115	3,596	8,113
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		0	0	0
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058		0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	9.	1,265	1,818	2,153
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		0	0	0
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	20	7
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063		0	0	0
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		0	0	0
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		0	0	0
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		0	0	0
234, 235 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		0	20	7
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	10.	4,205	63	297
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		0	0	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	11.	1	156	144
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		542,526	584,577	610,058
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	19.	1,172	1,172	1,172
	PASIVA			0	0	0
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) >= 0 =	0401		481,286	492,904	548,416

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
	(0071 - 0424 - 0441 - 0442)					
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12.	327,493	327,493	327,493
300	1. Akcijski kapital	0403	12.	327,493	327,493	327,493
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0404		0	0	0
302	3. Ulozi	0405		0	0	0
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0
305	6. Zadržni udeli	0408		0	0	0
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		0	0	0
32	IV. REZERVE	0413		0	1,561	1,561
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		207,083	207,083	207,404
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		0	0	0
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		0	0	0
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		0	10,500	11,958
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		0	10,500	11,385
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		0	0	573
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		0	0	0
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		53,290	53,733	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		42,508	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		10,782	53,733	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		490	162	179
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		490	162	179
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		490	162	179
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		0	0	0
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		0	0	0
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		0	0	0
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	15.	30,428	0	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		30,322	91,511	61,463
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		80	80	611
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444		0	0	0
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445		0	0	0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		0	80	531
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447		0	0	0
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448		0	0	0
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		80	0	80
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	16.	296	1,519	1,530
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16.	4,022	7,309	5,636
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452		0	0	0
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453		0	0	0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		0	0	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455		0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	16.	4,022	7,309	5,636
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457		0	0	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		0	0	0
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	17.	19,458	45,854	20,133
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		2,334	236	535
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	18.	4,132	36,513	32,091
49 osim 498	VII. PASIVNA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		0	0	927
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) >= 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) >= 0	0463		0	0	0
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) >= 0	0464		542,526	584,577	610,058
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	19.	1,172	1,172	1,172



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
7258682Šifra delatnosti
5510PIB
101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
60 do 65. osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		14,003	40,617
60	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1,409	30,949
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		0	0
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		0	0
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		1,409	30,949
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		0	0
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		0	0
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	20.	12,594	9,668
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) >= 0	1018		23,809	53,967
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		0	0
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		0	0
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I	1021		0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	NEDOVRŠENIH USLUGA				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	21.	1,315	11,128
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		266	4,725
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	22.	13,541	23,885
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	23.	475	4,523
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		2,437	2,421
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		360	0
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	24.	5,415	7,285
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0	1030		0	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0	1031		9,806	13,350
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	37
66, osim 662,663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035		0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		0	0
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		0	0
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		0	37
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		6,302	23,519
56, osim 562,563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim poveznim pravnim licima	1043		0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044		0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		0	0
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		6,302	23,472
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE PREMA TREĆIM LICIMA	1047		0	47
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		6,302	23,482
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		0	4
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI	1051	26.	89	251

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	27.	36,362	1,457
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	28.	519	18,111
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		19,646	0
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	53,733
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		0	0
59 - 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		0	0
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		19,646	0
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	53,733
	P. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		0	0
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		30,428	0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		0	0
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		0	0
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		0	0
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		10,782	53,733
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		0	0
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		0	0
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		0	0
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		0	0
	V. ZARADA PO AKCIJI			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	1070		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071		0	0

U UZICE
dana 22/04/2017 godine



Zakonski zastupnik

Milopetrović

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

7258682

Šifra delatnosti

5510

PIB

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			0	0
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		0	0
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		10,782	53,733
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			0	0
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
	1. Promena revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
330	a) Povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	0
	b) Smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	321
	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
331	a) dobici	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
332	a) dobici	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
333	a) dobici	2009		0	0
	b) gubici	2010		0	0
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
334	a) dobici	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
335	a) dobici	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
336	a) dobici	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
337	a) dobiti	2017		0	0
	b) gubici	2018		0	0
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) >= 0	2019		0	0
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) >= 0	2020		0	321
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		0	0
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) >= 0	2022		0	0
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) >= 0	2023		0	321
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			0	0
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) >= 0	2024		0	0
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) >= 0	2025		10,782	54,054
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 >= 0 ili AOP 2025 > 0	2026		0	0
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		0	0
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		0	0

U UZICE

dana 22/04/2017 godine



Zakonski zastupnik

Prilog 4

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

7258682

Šifra delatnosti

5510

PIB

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	18,135	107,518
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	1,543	32,419
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	0	37
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	16,592	75,062
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	75,650	107,843
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	6,875	29,394
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	7,409	15,690
3. Plaćene kamate	3008	22,364	22
4. Porez na dobitak	3009	0	3,928
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	39,002	58,809
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3011	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3012	57,515	325
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	61,657	907
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	61,637	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	20	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	0	907
5. Primljene dividende	3018	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	0	285
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	0	285
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3023	61,657	622
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3024	0	0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026	0	0
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	0	0
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	0	0
4. Ostale dugoročne obaveze	3029	0	0
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	0	531

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032	0	0
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033	0	0
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034	0	531
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035	0	0
5. Finansijski lizing	3036	0	0
6. Isplaćene dividende	3037	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3038	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3039	0	531
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)	3040	79,792	108,425
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	75,650	108,659
Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	4,142	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043	0	234
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	63	297
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	4,205	63

U UZICE
dana 22/04/2017 godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Matični broj	7258682	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	P I B	101614408
NAZIV:	UT AD'SLOGA"	Šifra delatnosti	5510	
SEDIŠTE:	UZICE, Dimitrija Tucovica 149			

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

-u hiljadama dinara-

Red. br.	OPIS	Komponente kapitala										
		30		31		32		35		047 i 237		34
		AOP	Osnovni kapital	AOP	Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	Rezerve	AOP	Gubitak	AOP	Otkupljene sopstvene akcije	
1	2	3	4	5	6	7	8					
Početno stanje na dan 01.01. 2015.												
1.	a) dugovni saldo računa	4001	04019	04037	04055		04073	04091	0			
	b) potražni saldo računa	4002	3274934020	04038	15614056		04074	04092	11958			
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika											
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003	04021	04039	04057		04075	04093	0			
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004	04022	04040	04058		04076	04094	0			
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.											
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005	04023	04041	04059		04077	04095	0			
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	3274934024	04042	15614060		04078	04096	11958			
	Promene u prethodnoj 2015. godini											
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	04025	04043	04061		537334079	04097	1458			
	b) promet na potražnoj strani računa	4008	04026	04044	04062		04080	04098	0			
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2015.											
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009	04027	04045	04063		537334081	04099	0			
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	3274934028	04046	15614064		04082	04100	10500			
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika											
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	04029	04047	04065		04083	04101	836			
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	04030	04048	04066		04084	04102	0			
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2016.											
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4013	04031	04049	04067		537334085	04103	0			
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4014	3274934032	04050	15614068		04086	04104	9664			
	Promene u tekućoj 2016. godini											
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	04033	04051	15614069		107824087	04105	9664			
	b) promet na potražnoj strani računa	4016	04034	04052	04070		112254088	04106	0			
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016.											
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4017	04035	04053	04071		532904089	04107	0			
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4018	3274934036	04054	04072		04090	04108	0			

Red. br.	OPIS	Komponente ostalog rezultata													Ukupan kapital [S(red 1b kol.3 do kol.15) - S(red 1a kol.3 do kol.15)] >= 0	Gubitak iznad kapitala [S(red 1a kol.3 do kol.15) - S(red 1b kol.3 do kol.15)] >= 0
		330		331	332	333		334 i 335	336		337					
		AOP Revalorizacione rezerve	Aktuarski dobici ili gubici	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	AOP	Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku privrednih društava	AOP	Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preracuna finansijskih izveštaja	AOP	Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju					
1	2	9	10	11	12	13	14	15	16	17						
Početno stanje na dan 01.01. 2015.																
1.	a) dugovni saldo računa	4109	04127	04145	04163	04181	04199	04217	0	0	0	0	0	0	0	
	b) potražni saldo računa	4110	2074044128	04146	04164	04182	04200	04218	04235	5484164244	0	0	0	0	0	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika															
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111	04129	04147	04165	04183	04201	04219	0	0	0	0	0	0	0	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112	04130	04148	04166	04184	04202	04220	04236	04245	0	0	0	0	0	
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.															
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4113	04131	04149	04167	04185	04203	04221	0	0	0	0	0	0	0	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4114	2074044132	04150	04168	04186	04204	04222	04237	5484164246	0	0	0	0	0	
	Promene u prethodnoj 2015. godini															
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4115	3214133	04151	04169	04187	04205	04223	0	0	0	0	0	0	0	
	b) promet na potražnoj strani računa	4116	04134	04152	04170	04188	04206	04224	04238	-555124247	0	0	0	0	0	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2015.															
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4117	04135	04153	04171	04189	04207	04225	0	0	0	0	0	0	0	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4118	2070834136	04154	04172	04190	04208	04226	04239	4929044248	0	0	0	0	0	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika															
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119	04137	04155	04173	04191	04209	04227	0	0	0	0	0	0	0	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120	04138	04156	04174	04192	04210	04228	04240	-8364249	0	0	0	0	0	
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2016.															
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4121	04139	04157	04175	04193	04211	04229	0	0	0	0	0	0	0	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4122	2070834140	04158	04176	04194	04212	04230	04241	4920684250	0	0	0	0	0	
	Promene u tekućoj 2016. godini															
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	04141	04159	04177	04195	04213	04231	0	0	0	0	0	0	0	
	b) promet na potražnoj strani računa	4124	04142	04160	04178	04196	04214	04232	04242	-107824251	0	0	0	0	0	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016.															
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4125	04143	04161	04179	04197	04215	04233	0	0	0	0	0	0	0	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4126	2070834144	04162	04180	04198	04216	04234	04243	4812864252	0	0	0	0	0	

ZICE,

ana 22/04/2017.godine

Zakonski zastupnik

[Signature]



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

UT AD »SLOGA« (u daljem tekstu Društvo) nastalo je 1962. godine integracijom više malih ugostiteljskih preduzeća sa područja Užica. Početkom 1964.godine „Slogi“ se pripojilo Ugostiteljsko preduzeće „Zlatibor“ sa Partizanskih Voda. U periodu 1965-1972.godine Društvo je na Zlatiboru izgradilo niz ugostiteljskih objekata, da bi se 1989.godine ugostiteljstvo sa područja Zlatibora izdvojilo iz sastava „Sloge“ i organizovao kao posebno preduzeće „Palisad“ Zlatibor.

Društvo je kao akcionarsko društvo (98% društveni kapital i 2% akcionarski kapital) upisano kod Privrednog suda u Užicu 24.11.2000.godine pod brojem Fi 455/2000. Prevođenje u Registar Agencije za privredne registre SR izvršeno je Rešenjem BD 66955/2005 od 14.07.2005.godine. Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 12917/2007 od 14.03.2007.godine upisana je promena osnivača (brisan je društveni, a upisan akcijski kapital) i izvršeno usklađivanje sa prethodnim Zakonom o privrednim društvima. Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 109435/2007 od 28.08.2007. godine izvršen je upis povećanja osnovnog kapitala po osnovu izvršene obavezne investicije kupca 70% društvenog kapitala. Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 136685/2009 od 04.09.2009.godine izvršen je upis promene novčanog i akcijskog kapitala posle smanjenja po osnovu pokrića gubitka. Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 89140/2012 od 05.07.2012.godine upisano je usklađivanje sa važećim Zakonom o privrednim društvima. Vrednost i vlasnička struktura kapitala je navedena u napomeni 11 uz finansijske izveštaje.

Društvo se bavi uslugama smeštaja, hrane, pića i ostalim ugostiteljskim uslugama.

Sedište Društva: Užice, Dimitrija Tucovića 149
Matični broj: 07258682
Šifra delatnosti: 5510 – hoteli i sličan smeštaj
PIB: 101614408

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo je razvrstano u malo pravno lice i shodno članu 21. Zakona o reviziji obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2016. prosečan broj zaposlenih radnika je 11.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine.

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine****3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

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

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

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

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

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR	123,4723	121,6162
1 USD	117,1353	111,2468
1 CHF	114,8473	112,5230

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

Mesec	2016.	2015.
Januar	0,024	0,001
Februar	0,015	0,008
Mart	0,006	0,019
April	0,004	0,018
Maj	0,007	0,015
Jun	0,003	0,019
Jul	0,012	0,010
Avgust	0,012	0,021
Septembar	0,006	0,014
Oktobar	0,015	0,014
Novembar	0,015	0,013
Decembar	0,016	0,015

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine**

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 nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknativi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadu 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:

	O p i s	Stopa amortizacije
1	Građevinski objekti	0,37 – 5,00
2	Oprema	7,00 - 20,00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

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

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

3.8. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Učešća u kapitalu zavisnih društava

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

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene rukovodstva o realnosti naplate potraživanja, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

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

3.11. Porez na dobitak

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici 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, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju u zavisnosti koja je viša u momentu isplate. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. S obzirom na relativno mali broj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

zaposlenih (13 zaposlenih), formiranje rezervisanja za otpremnine nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.5. Sudski sporovi

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	470,516	17,993	85,528	574,037
Povećanje:	11,542	0	109,243	120,785
Nabavka, aktiviranje i prenos	11,542	0	11,542	23,084
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	97,701	97,701
Smanjenje:	11,542	48	61,637	73,227
Rashod u toku godine	0	48	0	48
Prenos na sredstva nam.prodaji i prodaja	11,542		61,637	73,179
Nabavna vrednost na kraju godine	470,516	17,945	133,134	621,595
Kumulirana ispravka na početku godine	181,203	16,467	0	197,670
Povećanje:	2,911	361	0	3,272
Amortizacija	2,911	361	0	3,272
Smanjenje:	0	47	0	47
Rashod u toku godine	0	47	0	47
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	
Stanje na kraju godine	184,114	16,781	0	200,894
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2016. godine	286,402	1,164	133,134	420,700
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2015. godine	289,314	1,525	85,528	376,367

Društvo ima upisane hipoteke na više lokala objekta hotel »Zlatibor« (list nepokretnosti 10549 KO Užice), u korist Republike Srbije, Ministarstvo finansija, Poreska uprava Regionalni centar Kragujevac, filijala Užice po rešenjima broj 100-433-12-10019/2016 – 14A02 od 25.10.2016. godine na iznos od 3.770 hiljada din. Po rešenju broj 100-433-16-010036/2016 na iznos od 5.000 hiljada dinara, i 1.863 hiljada dinara, kao i hipoteka na restoranu hotela „Zlatibor“ prema dugu Grada Užica, Gradske uprave za poslove finansiranja, računovodstva i privredu Odeljenje za lokalnu poresku administraciju po Zapisniku o usaglašenom stanju duga na iznos od 36.446 hiljada dinara. Ukupna vrednost hipoteka na dan 31.12.2016. je 47.080 hiljada dinara.

Smanjenje investicinih nekretnina u iznosu od 61,637 hiljada dinara, odnosi se na prenos objekta »Gradska kavana« na sredstva namenjena prodaji, Društvo je dana 22.09.2016. godine izvršilo prodaju nekretnine »Gradska kavana« po Ug. Broj OPU 926-2016. za iznos od 61,637 hiljada dinara.

Procena investicionih nekretnina je vršena na dan 31.12.2016. godine prema Odluci Odbora direktora broj 01-85/16-2 shodno kretanju evra na dan 31.12.2016. godine, od strane ovlašćenog procenitelja Blagoja Radojičić br.licence 740-05-02210/2010-03..

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Rashodovanje opreme u toku godine prikazano je u narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vredn(2-3)	Dobitak (4)
1	2	3	4	5
	48	47	1	1

6. ZALIHE

31. decembra 2016.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi

1,566

2. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

Zalihe i plaćeni avansi – ukupno (1 +2)

1,566

Zalihe materijala, sitnog inventara i alata su vrednovane po nabavnoj vrednosti i usaglašene su sa popisom

7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

U okviru stalnih sredstava namenjeni prodaji na dan 31.12.2016. godine, evidentiran je deo hotela Zlatibor 30%, u iznosu od 109.674 hiljade dinara. Stalna sredstva namenjena prodaji vrednovana su po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Smanjenje stalnih sredstava namenjenih prodaji na kraju godine u odnosu na početak posledica je prodaje i vraćanja neprodatih sredstava na investicione nekretnine.

Društvo je dana.22.09.2016.godini izvršilo prodaju nekretnine »Gradska kavana« I i II po Ug. Broj.OPU 926-2016 za iznos od 61.637 hiljada dinara..

Restoran Rakijska pijaca u 2016.god nije prodat i vraćen je na investicione nekretnine u okviru grupe 0240 u iznosu od 45,615 hiljada dinara..

Rukovodstvo Društva je napravilo plan prodaje i aktivni program za pronalaženje kupca stalnih sredstava prodaje tokom 2016. godine. Rukovodstvo tvrdi da i dalje postoji namera da navedenu imovinu proda najniže po knjigovodstvenoj vrednosti u roku kraćem od godinu dana.

Stalna sredstva namenjena prodaji	Iznos
Neto stanje 31.12.2016.	109,674
Neto stanje 31.12.2015.	200,158

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara		
Opis	Kupci u zemlji	Ukupno
1	4	6
Bruto potraživanje na početku godine	7.621	7.621
Bruto potraživanje na kraju godine	8.972	8.972
Ispravka vrednosti na početku godine	4.005	4.005
Smanjenje ispravke vrednosti u toku god.p.o osnovu direktnog otp.	237	237
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	89	89
Ispravka vrednosti na kraju godine	3.857	3.857
NETO STANJE		
31.12.2016. godine	5.115	5.115
31.12.2015. godine	3.596	3.596

Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašavana sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu.

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2015. godine predstavljena je na sledeći način

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 (bruto)	5.115	3.857	8.972
Ispravka vrednosti		3.857	3.857
Neto potraživanja	5.115		5.115

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja od zaposlenih	274	427
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	991	1.391
DRUGA POTRAŽIVANJA:	1.265	1.818

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Dinarski poslovni račun	4.205	63
2. Devizni poslovni račun		
UKUPNO (1 + 2)	4.205	63

Stanja novčanih sredstava na dinarskim poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka. Račun Društva bio je u blokadi u periodu od 29.12.2015. godine, do 22.09.2016. godine, po osnovu obaveza za porez na imovinu i naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta sa kamatom.

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1	156
UKUPNO (1)	1	156

12. KAPITAL

Osnovni kapital iskazan na dan 31.12.2016.godine u iznosu od 327.493 hiljade dinara (2015 godine – 327.493 hiljade dinara) čine obične akcije. Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iznosi: novčani 2.954.123,22 EUR (28.05.2009) i nenovčani 510.094,86 EUR (27.07.2007.). Prema članu 589. Zakona o privrednim društvima (»Sl.glasnik

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine**

RS« 36/11 i 99/11) osnovni kapital se do 01.01.2015.godine preračunava u dinare po srednjem kursu na dan uplate. APR još nije izvršila preračun osnovnog kapitala u dinare. U Centralnom registru hartija od vrednosti registrovano je 474.628 akcija od 690,00 dinara, što iznosi 327.493 hiljade dinara.

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 nerednom pregledu:

	2016.		u hiljadama RSD	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	127.165	26,79%	127.165	26,79%
Akcije pravnih lica	9.104	1,92	9.104	1,92%
Konzorcijumi	338.359	71,29%	338.359	71,29%
	474.628	100,00%	476.628	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 690.00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.014,03 dinara.

U poslednje tri godine nije bilo trgovine na berzi.

a)osnovni kapital**u hiljadama dinara**

	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	327,493
Stanje na dan 31.12.2016.godine	327,493

b)statutarne i druge rezerve**u hiljadama dinara**

	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	1,561
Smanjenje u toku godine	1,561
Stanje na dan 31.12.2016.godine	

b)revalorizacione rezerve

Stanje na početku godine	207,083
povećanje u toku godine	-
smanjenje u toku godine	-
Stanje na dan 31.12.2016.godine	207,083

c)neraspoređeni dobitak

Stanje na početku godine	10.500
smanjenje	10.500
stanje na dan 31.12.2016.godine	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

d) gubitak

Stanje na početku godine	53,733
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	10,782
Smanjenje po osnovu pokrića	11,225
Stanje na dan 31.12.2016.godine	53,290

U 2016.godini ostvaren je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 19,646 hiljada dinara, ali utvrđivanjem odloženih poreskih obaveza i iskazivanjem poreskog rashoda po tom osnovu u iznosu od 30,428 hiljada dinara, Društvo je iskazalo neto gubitak u iznosu od 10,782 hiljada dinara.

13. NERASPOREDJENI DOBITAK

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Nerasporedjeni dobitak		10.500
	0	10.500

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	161	179
2. Rezervisanja u toku godine	360	
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	32	18
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3)	489	161
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	489	161

U skladu sa Zakonom o radu Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od 2 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, i s tim u vezi, je evidentiralo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2016. godine i za godinu koja se završava na taj dan. Društvo je procenilo da eventualni aktuarski dobiti i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u izveštaju o ostalom rezultatu.

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)		
a) poreska amortizacija ubrzna(veća) u odnosu na računovodstenu amortizaciju	30,428	

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Dobavljači u zemlji	4,022	7,309
2. Ostale obaveze iz poslovanja	296	1,519
OBAVEZE IZ POSLOVANJA(1+2)	4,318	8,828

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašavane sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.542	3.510
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.242	2.560
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.362	1.552
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	340	354
5. Obaveze po osnovu kamate i tros.finanmsiranja	7.392	35.781
6. Ostale obaveze	4.580	2.097
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	19.458	45.854

18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

u hiljadama dinara

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Obaveze za poreze, carine I druge dažbine iz nabavke ili na teret trošova	218	35.387
2. Ostale obaveze za poreze doprinose i dr.dazdine	3.914	1.126
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1+2)	4.132	36.513

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Dobitak pre oporezivanja	19.646	-
Korekcije za stalne razlike		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	6,281	
- ostale razlike		
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	24,288	
- porez na dobit koji je platila nerezidentna filijala		
Poreska osnovica	50,215	
Obračunati porez (po stopi od 15%)	7,532	
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	7,532	
Tekući porez na dobitak		

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
od jedne do pet godina	34,342	41,874
od pet do deset godina		

19. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine**

Upisana hipoteke	1,171
Ukupno:	1,171

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze po osnovu upisane hipoteke	1,171
Ukupno:	1,171

20. DRUGI POSLOVNI PRIHODI**u hiljadama dinara**

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od zakupnine	12.594	9.668
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1)	12.594	9.668

21. TROŠKOVI MATERIJALA**u hiljadama dinara**

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi materijala za izradu	1.161	10.011
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	4	139
3. Troškovi rezervnih delova		5
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	150	973
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	1.315	11.128

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**u hiljadama dinara**

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	6.050	15.085
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.083	2.700
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	27	175
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		154
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima org upravljanja i nadzora	6.374	5.316
6. Ostali lični rashodi i naknade	7	455

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

**TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I
OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)****13.541****23.885****23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi transportnih usluga	130	608
2. Troškovi usluga na održavanju	39	907
3. Troškovi reklame i propagande		124
4. Troškovi ostalih usluga	306	2.884
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 4)	475	4.523

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	365	1.721
2. Troškovi reprezentacije	-	7
3. Troškovi premije osiguranja	857	715
4. Troškovi platnog prometa	29	143
5. Troškovi poreza	3.611	3.633
6. Ostali nematerijalni troškovi	553	1.066
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 6)	5.415	7.285

**25. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE
ISKAZUJEPO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme		903
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i		4
		20

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine**

kratkoročnih finansijskih plasmana

**PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI
OSTALE IMOVINE (1 +2)****907****26. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE
ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		0
2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	89	251
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 2)	89	251

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	18.758	907
2. Prihodi od smanjenja obaveza	16.646	141
3. Ostali nepomenuti prihodi	958	409
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	36.362	1.457

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		17,980
2. Gubici od prodaje materijala	4	46
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	430	14
4. Ostali nepomenuti rashodi	85	72
OSTALI RASHODI (1 do 4)	519	18,112

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

29. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine vodi sudske sporova u kojima se javlja kao tužilac. Vrednost sporova Društva u svojstvu tužioca na dan 31.12.2016.godine iznosi 2,086 hiljada dinara. Sporovi u kojima se Društvo javlja u svojstvu tuženika iznose 76 hiljada dinara.

U decembru mesecu 2016.godine, izvršena je kontrola Društva od strane Ministarstvo finansija, Poreska uprava Regionalni centar Kragujevac, filijala Užice, po izvršenoj kontroli doneto je Resenje br 47-00297/2016-0100-010 u kome je navedeno da su u postupku kontrole utvrdjene nepravilnosti u pogledu visine zaključenih Ugovora o zakupu sala za veselja i stvarno primljenog novca na ime izvršene usluge, pri čemu je od strane poreske uprave utvrdjena obaveza za PDV i obaveza za porez na dohodak građana.

Društvo je u svojim poslovnim knjiga evidentiralo uplate od izvršenih usluga u skladu sa potpisanim ugovorima. Društvo se nije slozilo sa zapisnikom Poreske uprave-terenske kontrole Užice, i uložilo je prigovor na zapisnik. Poreska uprava nije uvažila prigovor i donela je Rešenje br 47-00297/2016-0100-010. Društvo je na doneto Rešenje uložio žalbu. Postupak je u toku. Bez obzira na neslaganje sa načinom utvrdjenih obaveza od strane poreske uprave, Društvo je u svojim poslovnim knjigama evidentiralo obaveze po osnovu utvrđenih poreza u pomenutom rešenju.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2016. godine nema potencijalnih obaveza po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima ili drugim pravnim licima.

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 umanjeanjem 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine****Finansijski rizik**

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

Devizni rizik

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

Društvo na dan izveštavanja nema monetarnih sredstava i obaveza u stranim valutama.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	10,585	5,549
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	10,585	5,549
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	23,560	53,243
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	23,560	53,243

S obzirom da Društvo evidentira nekamatonosna sredstva i obaveze nije bilo moguće uraditi analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2015. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza bila bi primenjena na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

Kreditni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine**

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.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Naziv i sedište kupca		
HOLIDAY PALACE DOO UŽICE	2.070	-
ORION TELEKOM BEOGRAD	173	224
PISTOLATO UŽICE	107	146
PANTELIĆ DEJAN UŽICE	743	-
ČELIKOVIĆ GORAN	817	743
Ostali	5,062	6.487
	8.972	7.600

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2016. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	4,023			
Krat. finan. obaveze	80			
Ostale krat. obaveze	19,457			
	23,560			

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine**

2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	7,309			
Krat. finan. obaveze	80			
Ostale krat. obaveze	45,854			
	53,243			

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

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

		2016. godina	2015. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	4,02	2,27

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,35	0,06
---	--	------	------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0,14	0,00
---	---	------	------

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,10 što ukazuje na problem sa likvidnišću.

31. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos ukupnih obaveza i ukupnog (sopstvenog) kapitala. Ukupan (sopstveni) kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	30,322	91.672
2. Ukupan sopstveni kapital	481.286	492.904
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	6,3%	18,6%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

32. POVEZANE STRANE

Društvo ne obavlja transakcije sa povezanim licima.

33. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

Odgovorno lice/zastupnik

Užice, 20.04.2017.godine




Miloš Marković, izvršni direktor