

**UT AD „SLOGA“, UŽICE
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2017. GODINU**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 5

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA UT AD „SLOGA“ , UŽICE

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja UT „SLOGA“ a.d., Užice (u daljem tekstu: Društvo), koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2017. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Preduzeća, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Preduzeća. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Društvo je u toku 2017. godine otuđilo dva lokala koja se nalaze u prizemlju hotela i po tom osnovu je u bilansu uspeha iskazalo prihode u iznosu od RSD 12,528 hiljada. Društvo pre izvršene prodaje lokala nije izvršilo amortizaciju objekata do dana prodaje. Takođe, Društvo ne poseduje preciznu pomoćnu evidenciju hotela po etažama, već se svi delovi hotela vode po istim cenama po m². U postupku revizije finansijskih izveštaja za 2017. godinu nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte, koje bi pomenuta pitanja mogla imati na finansijske izveštaje Društva za 2017. godinu.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)****SKUPŠTINI AKCIONARA UT AD „SLOGA“, UŽICE**

- Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje Društvo se usvojenim računovodstvenim politikama opredelilo za naknadno vrednovanje nepokretnosti po modelu revalorizovane vrednosti. Uvidom u raspoloživu dokumentaciju u postupku revizije finansijskih izveštaja utvrdili smo da je poslednja procena u poslovnim knjigama Društva evidentirana 02. januara 2014. godine. Procena je urađena od strane nezavisnog procenitelja. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu nije postupilo u skladu sa *MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema* i nije izvršilo proveru usklađenosti fer – tržišne vrednosti objekata sa knjigovodstvenim vrednostima na dan 31. decembra 2017. godine. U postupku revizije finansijskih izveštaja nismo bili u mogućnosti da se uverimo u potencijalne efekte koje bi pomenuto pitanje moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2017. godinu.
- Društvo je na dan 31. decembra 2017. godine iskazalo investicione nekretnine u iznosu od RSD 133,039 hiljada. Usvojenim pravilnikom o računovodstvu Društvo se opredelilo za naknadno vrednovanje investicionih nekretnina primenom modela tržišne – fer vrednosti, koji zahteva da se svake godine na dan sastavljanja finansijskih izveštaja vrši vrednosno usklađivanje fer vrednosti sa knjigovodstvenom vrednošću. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu nije postupilo u skladu sa *MRS 40 – Investicione nekretnine* i nije izvršilo procenu fer – tržišne vrednosti nekretnina datih u zakup. U postupku revizije finansijskih izveštaja za 2017. godinu, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualne efekte koje bi pomenuto pitanje moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2017. godinu.
- Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu nije vršilo preispitivanje korisnog veka trajanja osnovnih sredstava i njegovo usklađivanje sa stopama amortizacije u skladu sa *MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema*, koji nalaže da se najmanje jednom godišnje vrši usklađivanje korisnog veka trajanja sa realnim stanjem. Uvidom u obračun amortizacije građevinskih objekata za 2017. godinu utvrdili smo da se stope amortizacije kreću od 0.37% - 0.42%, što implicira korisni vek trajanja znatno duži od realnog. U postupku revizije finansijskih izveštaja za 2017. godinu, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi pomenuto pitanje ima na vrednost građevinskih objekata i na realnost iskazanog troška amortizacije za tekući i za prethodne obračunske periode.
- Društvo je u okviru zaliha iskazalo nekretnine namenjene prodaji u iznosu od RSD 109,674 hiljade a koje se u celosti odnose na deo hotela koji je namenjen za dalju prodaju i za koje je doneta Odluka rukovodstva o prodaji. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu nije postupilo u skladu sa *MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja* i nije utvrdilo fer vrednost umanjenu za troškove prodaje za opisanu imovinu, jer pomenuti standard zahteva da se opisana imovina vrednuje po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li je knjigovodstvena vrednost opisane imovine niža od njene fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Samim tim nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi pomenuto pitanje moglo imati na vrednost stalne imovine namenjene prodaji i rezultat poslovanja za 2017. godinu.
- Nezavisnom potvrdom stanja kupaca i dobavljača na dan 31. decembra 2017. godine putem pristiglih potvrda, nismo dobili odgovore na upućene zahteve kojim bi potvrdili potraživanja od prodaje u iznosu od RSD 10,486 hiljada i obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 2,974 hiljade. Ni alternativnim revizorskim postupcima nismo uspeali da potvrdimo potraživanja i obaveze u pomenutim iznosima.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)****SKUPŠTINI AKCIONARA UT AD „SLOGA“, UŽICE**

- Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu nije vršilo procenu naplativosti potraživanja po osnovu prodaje i nije sproveo adekvatnu ispravku vrednosti potraživanja na teret rashoda perioda. Analizom starosne strukture potraživanja po osnovu prodaje utvrdili smo da na dan 31. decembra 2017. godine Društvo ima evidentirana potraživanja od kupaca od čijeg roka za naplatu je prošlo više od godinu dana, a za koje nije izvršena ispravka vrednosti u ukupnom iznosu od RSD 4,660 hiljada. Za pomenuti iznos Društvo je precenilo vrednost potraživanja i potcenilo tekući gubitak za 2017. godinu.
- Društvo je na dobavljačima u zemlji iskazalo ukupan suprotan, dugovni saldo u iznosu od RSD 4,161 hiljade koji je nastao u ranijim godinama po osnovu više uplaćenih sredstava dobavljačima od formirane obaveze. Najveći deo iskazanog dugovnog salda odnosi se na društvo „Holiday Palace“ d.o.o., Užice u iznosu od RSD 4,096 hiljada. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu Društvo je u pomenutom iznosu potcenilo vrednost obaveza prema dobavljačima i potcenilo potraživanja za date avanse. Takođe, s obzirom da je preplata na dobavljačima nastala u ranijim godinama, i da u postupku revizije finansijskih izveštaja nismo prikupili dovoljno revizorskih dokaza kako bi utvrdili na šta se uplate tačno i odnose, Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu u pomenutom iznosu potcenilo i rashode po osnovu obezvređenja potraživanja za date avanse a samim tim potcenilo tekući gubitak gubitak za 2017. godinu.
- Društvo, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu, nije postupilo u skladu sa MRS 12 – *Porezi na dobitak* s obzirom da nije izvršilo obračun i evidentiranje odloženih poreskih obaveza / sredstava, po osnovu privremene razlike između knjigovodstvene i poreske neotpisane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme. Kvantifikaciju pomenute razlike nismo bili u mogućnosti da izvršimo u toku obavljanja revizije.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Neizražavajući dalje rezerve na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

- Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, tekući računi Društva su u poslednje tri godine bili u blokadi ukupno 618 dana. Ukupan iznos blokade na dan izrade izveštaja iznosi RSD 8,493 hiljade. Za 2017. godinu Društvo je iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 16,004 hiljade (za 2016. godinu RSD 10,782 hiljade). Ove činjenice, zajedno sa drugim pitanjima, ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (going concern). Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni uvažavajući pretpostavku načela stalnosti poslovanja.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA UT AD „SLOGA“ , UŽICE

- Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje Društvo ima upisane hipoteke na više lokala objekta hotela „Zlatibor“ i to:
 - Teret upisan u 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. oktobra 2016. godine na iznos od RSD 3,770 hiljada i po rešenju broj 100-433-16-010036/2016 na iznos od RSD 6.863 hiljada;
 - Teret upisan po osnovu založne izjave OPU 40/2017 od 12. januara 2017.godine radi obezbeđenja novčanog potraživanja poverioca „New system invest“ d.o.o., Užice po Ugovoru o zajmu u iznosu od RSD 7,108 hiljada (EUR 60,000.00).
- Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, decembra 2016.godine, izvršena je kontrola Društva od strane Ministarstvo finansija, Poreska uprava Regionalni centar Kragujevac, filijala Užice. Po izvršenoj kontroli doneto je Rešenje br 47-00297/2016-0100-010 u kome je navedeno da su u postupku kontrole utvrđene 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 utvrđena obaveza za plaćanje poreza na dodatu vrednost i obaveza za porez na dohodak građana. Društvo se nije složilo 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. S obzirom da Rešenje Poreske uprave ne odlaže izvršenje, doneto je Rešenjem o prinudnoj naplati broj 100-433-05-2140/2017. Društvo je u svojim poslovnim knjigama evidentiralo obaveze po osnovu utvrđenih poreza u pomenutom rešenju.

Ostala pitanja

- Redovni godišnji finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2016. godine bili su predmet revizije od strane drugog revizora koji je iskazao mišljenje sa rezervom o finansijskim izveštajima dana 25. aprila 2017. godine.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA UT AD „SLOGA“ , UŽICE

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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

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

Beograd, 25. april 2018. godine



Drago Indić
Ovlašćeni revizor

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

BILANS STANJA

na dan 31/12/2017. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2016	Početno stanje 01/01/2016
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA			0	0	0
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5.	411,311	420,700	376,367
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.	411,311	420,700	376,367
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		0	0	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	5.	276,676	286,402	289,313
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		1,596	1,164	1,526
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		133,039	133,134	85,528
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 31/12/2016	Početno stanje 01/01/2016
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		120,339	121,826	208,210
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		111,274	111,240	202,557
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	6.	1,600	1,566	2,347

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2016	Početno stanje 01/01/2016
1	2	3	4	5	6	7
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	109,674	200,158
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		0	0	52
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8.	7,903	5,115	3,596
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.	7,903	5,115	3,596
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.	1,070	1,265	1,818
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	0	20
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	0	20
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	10.	0	4,205	63
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		0	0	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	11.	92	1	156
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		531,650	542,526	584,577
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		1,172	1,172	1,172
	PASIVA			0	0	0
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) >= 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		465,282	481,286	492,904

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2016	Početno stanje 01/01/2016
1	2	3	4	5	6	7
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. Zadružni 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	0	1,561
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		200,789	207,083	207,083
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	0	10,500
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		0	0	10,500
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		0	0	0
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		0	0	0
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		63,000	53,290	53,733
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		46,996	42,508	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		16,004	10,782	53,733
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		374	490	162
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		374	490	162
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 restruktuiranja	0428		0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		374	490	162
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
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2016	Početno stanje 01/01/2016
1	2	3	4	5	6	7
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	30,428	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		35,566	30,322	91,511
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		8,334	80	80
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	0	80
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		8,334	80	0
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		1,327	296	1,519
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16.	4,532	4,022	7,309
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.	4,532	4,022	7,309
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.	11,384	19,458	45,854
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		2,559	2,334	236
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	18.	7,430	4,132	36,513
49 osim 498	VII. PASIVNA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		0	0	0
	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		531,650	542,526	584,577
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	19.	1,172	1,172	1,172

U UZICE

dana 17/04/2018 godine



Zakonski zastupnik

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

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 31/12/2017. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	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		16,649	14,003
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		9,354	1,409
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		9,354	1,409
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.	7,295	12,594
	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		42,369	23,809
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 NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	21.	4,478	1,315
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		4,268	266
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	22.	17,419	13,541
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	23.	6,845	475
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		2,378	2,437
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		0	360
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	24.	6,981	5,415
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0	1030		0	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0	1031		25,720	9,806
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
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	0
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		3,737	6,302
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 povezanim 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		3,737	6,302
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE PREMA TREĆIM LICIMA	1047		0	0
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		3,737	6,302
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		0	0
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO	1051	26.	117	89

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	27.	14,027	36,362
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	28	457	519
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	19,646
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		16,004	0
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		0	19,646
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		16,004	0
	P. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		0	0
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		0	30,428
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		16,004	10,782
	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 17/04/2018 godine



Zakonski zastupnik

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

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 31/12/2017. 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		16,004	10,782
	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		6,294	0
	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
331	a) dobitci	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
332	a) dobitci	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) dobitci	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) dobitci	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
335	a) dobitci	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
336	a) dobitci	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0

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		6,294	0
	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		6,294	0
	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		22,298	10,782
	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 12/04/2018 godine



Zakonski zastupnik

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

7258682

5510

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 31/12/2017. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	12,441	18,135
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	1,238	1,543
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	0	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	11,203	16,592
I. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	39,808	75,650
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	23,958	6,875
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	10,709	7,409
3. Plaćene kamate	3008	3,737	22,364
4. Porez na dobitak	3009	0	0
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	1,404	39,002
II. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3011	0	0
V. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3012	27,367	57,515
3. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	23,162	61,657
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	23,162	61,637
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	0	20
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	0	0
5. Primljene dividende	3018	0	0
I. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	0	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	0	0
II. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3023	23,162	61,657
V. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3024	0	0
VI. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
. 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
I. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	0	0

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	0
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035	0	0
5. Finansijski lizing	3036	0	0
6. Isplaćene dividende	3037	0	0
II. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3038	0	0
V. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3039	0	0
3. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)	3040	35,603	79,792
3. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	39,808	75,650
3j. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	0	4,142
3. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043	4,205	0
3. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	4,205	63
3. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	0	0
3. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	0	0
3. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	0	4,205

I UZICE

ana 12/04/2018 godine



Zakonski zastupnik

Prilog 5

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

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01/01 do 31/12/2017. godine

-u hiljadama dinara-

Red. br.	OPIS	Komponente kapitala											
		AOP	30	AOP	31	AOP	32	AOP	35	AOP	047 i 237	AOP	34
			Osnovni kapital		Upisani a neuplaćeni kapital		Rezerve		Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak
1	2		3		4		5		6		7		8
	Početno stanje na dan 01.01. 2016.												
1.	a) dugovni saldo računa	4001	04019		04037		04055		537334073		04091		0
	b) potražni saldo računa	4002	3274934020		04038		15614056		04074		04092		10500
	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. 2016.												
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005	04023		04041		04059		537334077		04095		0
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	3274934024		04042		15614060		04078		04096		10500
	Promene u prethodnoj 2016. godini												
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	04025		04043		15614061		04079		04097		10500
	b) promet na potražnoj strani računa	4008	04026		04044		04062		4434080		04098		0
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2016.												
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009	04027		04045		04063		532904081		04099		0
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	3274934028		04046		04064		04082		04100		0
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	04029		04047		04065		04083		04101		0
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	04030		04048		04066		04084		04102		0
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2017.												
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4013	04031		04049		04067		532904085		04103		0
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4014	3274934032		04050		04068		04086		04104		0
	Promene u tekućoj 2017. godini												
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	04033		04051		04069		97104087		04105		0
	b) promet na potražnoj strani računa	4016	04034		04052		04070		04088		04106		0
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2017.												
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4017	04035		04053		04071		630004089		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 kapitla [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	Revalorizacije rezerve	AOP	Aktuarski dobici ili gubici	AOP	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitla	AOP	Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku privrednih društava	AOP	Dobici ili gubici po osnovu inostroganog poslovanja i preracuna finansijskih izveštaja			AOP	Dobici ili gubici po osnovu hedzinga novčanog toka	AOP	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. 2016.																
1.	a) dugovni saldo računa	4109	04127		04145		04163		04181		04199		04217	0		0	0
	b) potražni saldo računa	4110	2070834128		04146		04164		04182		04200		04218	04235		4929044244	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
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112	04130		04148		04166		04184		04202		04220	04236		04245	0
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2016.																
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4113	04131		04149		04167		04185		04203		04221	0		0	0
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4114	2070834132		04150		04168		04186		04204		04222	04237		4929044246	0
	Promene u prethodnoj 2016. godini																
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4115	04133		04151		04169		04187		04205		04223	0		0	0
	b) promet na potražnoj strani računa	4116	04134		04152		04170		04188		04206		04224	04238		-116184247	0
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2016.																
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4117	04135		04153		04171		04189		04207		04225	0		0	0
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4118	2070834136		04154		04172		04190		04208		04226	04239		4812864248	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
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120	04138		04156		04174		04192		04210		04228	04240		04249	0
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2017.																
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4121	04139		04157		04175		04193		04211		04229	0		0	0
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4122	2070834140		04158		04176		04194		04212		04230	04241		4812864250	0
	Promene u tekućoj 2017. godini																
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	62944141		04159		04177		04195		04213		04231	0		0	0
	b) promet na potražnoj strani računa	4124	04142		04160		04178		04196		04214		04232	04242		-160044251	0
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2017.																
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4125	04143		04161		04179		04197		04215		04233	0		0	0
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4126	2007894144		04162		04180		04198		04216		04234	04243		4652824252	0

UZICE,
dana 12/04/2018.godine



Zakonski zastupnik

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 2017. 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 2017. 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 2017. 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 2017. 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 2016. 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 2017. 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:

	31.12.2017.	31.12.2016.
1 EUR	118,4727	123,4723
1 USD	99,1155	117,1353
1 CHF	101,2847	114,8473

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

Mesec	2017.	2016.
Januar	0,024	0,024
Februar	0,032	0,015
Mart	0,036	0,006
April	0,040	0,004
Maj	0,035	0,007
Jun	0,036	0,003
Jul	0,032	0,012
Avgust	0,025	0,012
Septembar	0,032	0,006
Oktobar	0,028	0,015
Novembar	0,028	0,015
Decembar	0,030	0,016

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 2017. 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 nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

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

Ako je procenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadiivog 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 2017. 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 2017. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3.11. Porez na dobitak

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 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, 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 zaposlenih (15 zaposlenih), formiranje rezervisanja za otpremnine nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

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 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 novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. 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 2017. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	470.516	17.946	133.134	621.596
Povećanje:	0	762	20.049	20.811
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	762	0	762
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	20.049	20.049
Smanjenje:	7.691	35	20.144	27.870
Rashod u toku godine	7.691	35	0	7.726
Prenos na sredstva nam.prodaji i prodaja	0	0	20.144	20.144
Nabavna vrednost na kraju godine	462.825	18.673	133.039	614.537
Kumulirana ispravka na početku godine	184.114	16.781	0	200.895
Povećanje:	2.049	332	0	2.381
Amortizacija	2.049	332	0	2.381
Smanjenje:	15	35	0	50
Rashod u toku godine	15	35	0	50
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	186.148	17.078	0	203.226
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2017. godine	276.676	1.596	133.039	411.311
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2016. godine	286.402	1.164	133.134	420.700

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. Zatim po osnovu založne izjave OPU 40/2017 od 12.01.2017.godine radi obezbeđenja novčanog potraživanja poverioca „NEW SISTEM INVEST“ DOO Užice po Ugovoru o zajmu u iznosu od 60.000 eura u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan plaćanja. Ukupna vrednost hipoteka na dan 31.12.2017. je 10.633 hiljada dinara i 60.000 eura.

Smanjenje investicionih nekretnina u iznosu od 20,144 hiljada dinara, odnosi se na prenos dela hotela »Zlatibor« (dva lokala) na sredstva namenjena prodaji, Društvo je u toku 2017. godine izvršilo prodaju pomenutih lokala po Ugovorima Broj OPU 886/2017. i OPU 1246/17.

Procena investicionih nekretnina je vršena na dan 31.12.2017. godine prema Odluci Odbora direktora broj 01-60/17 shodno kretanju evra na dan prodaje, od strane ovlašćenog procenitelja Blagoja Radojičić br.licence 740-05-02210/2010-03.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. 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
	35	35	0	0

6. ZALIHE

31. decembra 2017.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	1.600
2. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	
Zalihe i plaćeni avansi – ukupno (1 +2)	1.600

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 31.12.2017. 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 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je napravilo plan prodaje i aktivni program za pronalaženje kupca stalnih sredstava prodaje tokom 2017. 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 31.12.2017.	109.674
Neto stanje 31.12.2016.	109,674

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara		
Opis	Kupci u zemlji	Ukupno
1	4	6
Bruto potraživanje na početku godine	8.990	8.990
Bruto potraživanje na kraju godine	11.788	11.788
Ispravka vrednosti na početku godine	3.857	3.857
Smanjenje ispravke vrednosti u toku god.p.o osnovu direktnog otp.	89	89
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	117	117
Ispravka vrednosti na kraju godine	3.885	3.885
NETO STANJE		
31.12.2017. godine	7.903	7.903
31.12.2016. godine	5.115	5.115

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

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2017. 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)	7.903	3.885	11.788
Ispravka vrednosti		3.885	3.885
Neto potraživanja	7.903		7.903

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 2017. godine

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Potraživanja od zaposlenih	176	274
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	894	991
DRUGA POTRAŽIVANJA:	1.070	1.265

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Dinarski poslovni račun	0	4.205
2. Devizni poslovni račun		
UKUPNO (1 + 2)	0	4.205

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 2017.	31. decembra 2016.
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	92	1
UKUPNO (1)	92	1

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 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

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:

	2017.		2016.	
	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%	474.628	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

	Aksijski kapital
Stanje na početku godine	327.493
Stanje na dan 31.12.2017.godine	327.493

b)statutarne i druge rezerve

u hiljadama dinara

	Aksijski kapital
Stanje na početku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje na dan 31.12.2017.godine	0

b)revalorizacione rezerve

Stanje na početku godine	207.083
povećanje u toku godine	-
smanjenje u toku godine	6.294
Stanje na dan 31.12.2017.godine	200.789

c)neraspoređeni dobitak

Stanje na početku godine	0
smanjenje	0
stanje na dan 31.12.2017.godine	0

d)gubitak

Stanje na početku godine	53.290
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	16.004
Smanjenje po osnovu pokrića	6.294
Stanje na dan 31.12.2016.godine	63.000

U 2017.godini Društvo je iskazalo neto gubitak u iznosu od 16.004 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	490	162
2. Rezervisanja u toku godine	-	360
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	116	32
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3)	374	490
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	374	490

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 2017. godine i za godinu koja se završava na taj dan. Društvo je procenilo da eventualni aktuarski dobici 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.

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)		
a) poreska amortizacija ubrzna(veća) u odnosu na računovodstenu amortizaciju	30.428	30.428

Društvo u 2017. godini nije obračunavalo odložene poreske obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	8.334	80

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Dobavljači u zemlji	4.532	4.022
2. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	1.327	296
OBAVEZE IZ POSLOVANJA(1+2)	5.859	4.318

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 2017.	31. decembra 2016.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.399	3.542
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.272	2.242
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.588	1.362
4. Obaveze za bruto naknade zaradakoje se refundiraju	313	340
5. Obaveze po osnovu kamate i tros.finanmsiranja	1.204	7.392
6. Ostale obaveze	1.608	4.580
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	11.384	19.458

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	2.559	2.334

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Obaveze za poreze, carine I druge dažbine iz nabavke ili na teret trošova	1.449	218
2. Ostale obaveze za poreze doprinose i dr.dazdine	5.981	3.914
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1+2)	7.430	4.132

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

	u hiljadama dinara
	31. decembra 2017.
Gubitak pre oporezivanja	(16,004)
Korekcije za stalne razlike	
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	3,736
Korekcija za privremene razlike:	
- računovodstvena i poreska amortizacija	(23,306)
Poreska osnovica	(35,574)
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 2017.	31. decembra 2016.
od jedne do pet godina	35.583	34.342
od pet do deset godina		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Upisana hipoteke	1,172
Ukupno:	1.172

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze po osnovu upisane hipoteke	1.172
Ukupno:	1.172

21. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	9.354	1.409
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1)	9.354	1.409

22. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Prihodi od zakupnine	7.295	12.594
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1)	7.295	12.594

23. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi materijala za izradu	3.429	1.161
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	120	4
3. Troškovi rezervnih delova		
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	929	150
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	4.478	1.315

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

24. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi goriva i energije	4.268	266

25. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	10.719	6.050
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.892	1.083
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	90	27
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima org upravljanja i nadzora	4.557	6.374
6. Ostali lični rashodi i naknade	161	7
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)	17.419	13.541

26. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi transportnih usluga	524	130
2. Troškovi usluga na održavanju	4.428	39
3. Troškovi reklame i propagande	23	
4. Troškovi ostalih usluga	1.890	306
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 4)	6.845	475

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine
27. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi amortizacije	2.378	2.437

28. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	1.452	365
2. Troškovi reprezentacije	13	-
3. Troškovi premije osiguranja	971	857
4. Troškovi platnog prometa	122	29
5. Troškovi poreza	1.433	3.611
6. Ostali nematerijalni troškovi	2.898	553
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 6)	6.981	5.415

29. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.737	6.302

30. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		0
2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	117	89
RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 2)	117	89

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

31. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	12.529	18.758
2. Prihodi od smanjenja obaveza	376	16.646
3. Ostali nepomenuti prihodi	1.122	958
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	14.027	36.362

32. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	95	-
2. Gubici od prodaje materijala	71	4
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	208	430
4. Ostali nepomenuti rashodi	83	85
OSTALI RASHODI (1 do 4)	457	519

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

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2017. 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.

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 Rešenje 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 knjigama 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. Pošto Rešenje Poreske uprave ne odlaže izvršenje, usledila je blokada računa od strane Poreske uprave u decembru 2017.godine Rešenjem o prinudnoj naplati broj 100-433-05-2140/2017. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2017. godine nema potencijalnih obaveza po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima ili drugim pravnim licima.

34. 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 umanjenjem 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 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	8.082	10.585
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	8.082	10.585
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	15.678	23.560
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	15.678	23.560

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% (2016. 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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

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

	u hiljadama RSD	
	2017.	2016.
Naziv i sedište kupca		
HOLIDAY PALACE DOO UŽICE	1.964	2.070
ORION TELEKOM BEOGRAD	35	173
PISTOLATO UŽICE	107	107
PANTELIĆ DEJAN UŽICE	743	743
SUR KRČMA KOD ERE	1.048	1.048
SMILEY UE	522	-
Ostali	7.369	4.831
	11.788	8.972

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:

2017. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Obaveze iz poslovanja	4.532			
Krat. finan. obaveze	8.344			
Ostale krat. obaveze	11.384			
	24.260			
2016. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Obaveze iz poslovanja	4.022			
Krat. finan. obaveze	80			
Ostale krat. obaveze	19.458			
	23.560			

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).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

		2017. godina	2016. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	3,38	4,02

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,25	0,35
---	--	------	------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

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

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,30 što ukazuje na problem sa likvidnišću.

35. 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 2017. i 2016. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (bez kapitala umanjene za gotovinu i gotovinske ekvivalente)	66.372	57.035
2. Ukupan sopstveni kapital	465.282	481.286
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	14%	12%

36. POVEZANE STRANE

Društvo posluje sa povezanim licima, ali je vrednost poslovanja neznatna i ne utiče na smanjenje poslovnog gubitka.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

37. 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.

Užice, 18.04.2018.godine



Odgovorno lice/zastupnik

Slobodan Milovanović,

VD izvršnog direktora