



**UT AD „SLOGA“, UŽICE
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. GODINU**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 4

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 2018. 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 2018. godine otuđilo tri lokala u okviru hotela, i po tom osnovu je u bilansu uspeha iskazalo prihode u iznosu od RSD 9,100 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 2018. godinu nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte, koje bi pomenuta pitanja mogla imati na finansijske izveštaje Društva za 2018. 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 2018. 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 2018. godine. U postupku revizije finansijskih izveštaja nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi pomenuto pitanje moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu.
- Društvo je na dan 31. decembra 2018. godine iskazalo investicione nekretnine u iznosu od RSD 132,930 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 2018. 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 2018. godinu, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualne efekte koje bi pomenuto pitanje moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu.
- Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. 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 2018. godinu utvrdili smo da se stope amortizacije kreću od 0.37% - 0.42%, što implicira korisni vek trajanja objekata znatno duži od realnog. U postupku revizije finansijskih izveštaja za 2018. godinu, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje 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 2018. 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 nekretnina namenjenih prodaji niža od njene fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. S obzirom na navedeno, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi pomenuto pitanje moglo imati na vrednost stalne imovine namenjene prodaji i rezultat poslovanja za 2018. godinu.
- Uvidom u pomoćnu evidenciju zaliha na dan 31. decembra 2018. godine utvrdili smo da Društvo nije usaglasilo robno – materijalnu evidenciju sa stanjem zaliha u finansijskim izveštajima. Na bazi prezentovanih informacija, u postupku revizije finansijskih izveštaja nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje navedena neusaglašenost može imati na finansijske izveštaje za 2018. godinu.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA UT AD „SLOGA“ , UŽICE

- Nezavisnom potvrdom stanja kupaca i dobavljača na dan 31. decembra 2018. godine putem pristiglih konfirmacija, nismo dobili odgovore na upućene zahteve kojim bi potvrdili potraživanja od prodaje u iznosu od RSD 7,362 hiljade, obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 2,379 hiljada. Ni alternativnim revizorskim postupcima nismo uspjeli da potvrdimo potraživanja i obaveze u pomenutim iznosima.
- Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. 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 2018. 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 5,107 hiljada. Za pomenuti iznos Društvo je precenilo vrednost potraživanja i potcenilo gubitak tekuće godine u pomenutom iznosu.
- Društvo je na dobavljačima u zemlji iskazalo ukupan suprotan, dugovni saldo u iznosu od RSD 4,126 hiljada 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. S obzirom da je pretplata nastala u ranijim godinama, Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu potcenilo obaveze prema dobavljačima i potcenilo gubitak tekuće godine u pomenutom iznosu.
- Društvo, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. 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 2018. 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 699 dana. Za 2018. godinu Društvo je iskazalo neto gubitak u tekućoj godini u iznosu od RSD 10,778 hiljada (za 2017. godinu RSD 16,004 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 terete na nepokretnoj imovini i to:
 - Teret upisan u list nepokretnosti 10549 KO Užice, u korist zakupca „Delhaize Srbija“ d.o.o., Beograd, radi obezbeđenja ugovora o zakupu, na iznos od EUR 300,000.00;
 - Teret upisan na osnovu Založne izjave od 15.11.2018. godine, u korist „New Sistem Invest“ d.o.o., Užice, radi obezbeđenja ugovora o zajmu na iznos od EUR 200,000.00.

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 2018. 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, 15. april 2019. godine


Drago Indić
Drago Indić
Ovlašćeni revizor

Matični broj

7258682

Šifra delatnosti

5510

PIB

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

BILANS STANJA

na dan 31/12/2018. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Iznos	
					Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5	395,175	411,311	420,701
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	395,175	411,311	420,701
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		0	0	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	5	260,595	276,676	286,402
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	5	1,650	1,596	1,165
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014	5	132,930	133,039	133,134
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 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
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		128,743	120,339	121,826
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		111,265	111,274	111,240
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	6	1,591	1,600	1,566

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
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	109,674
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		0	0	0
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	12,387	7,903	5,115
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	12,387	7,903	5,115
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	3,160	1,070	1,265
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	0
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	0
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	10	1,762	0	4,205
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	11	169	0	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		0	92	1
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		523,918	531,650	542,526
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		454,504	465,282	481,286

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
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. Zadržni udeli	0408		0	0	0
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		0	0	0
32	IV. REZERVE	0413		0	0	0
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	12	197,409	200,789	207,083
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG 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 KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		0	0	0
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		0	0	0
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	12	70,398	63,000	53,290
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		59,620	46,996	42,508
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	12	10,778	16,004	10,782
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		253	374	490
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	13	253	374	490
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	13	253	374	490
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. Obaeze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0
411	2. Obaeze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0
412	3. Obaeze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2017	Početno stanje 01/01/2017
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	14	30,428	30,428	30,428
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		38,733	35,566	30,322
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	23,732	8,334	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	0
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		23,732	8,334	80
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		3,875	1,327	296
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		159	4,532	4,022
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	159	4,532	4,022
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	6,230	11,384	19,458
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	18	121	2,559	2,334
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	19	4,616	7,430	4,132
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		523,918	531,650	542,526
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	20	1,172	1,172	1,172

U UZICE

dana 03/04/2019 godine



M.P.

Zakonski zastupnik

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
7258682Šifra delatnosti
5510PIB
101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 31/12/2018. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
60 do 65. osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		15,987	16,649
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	21	6,590	9,354
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	21	6,590	9,354
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		6	0
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	22	9,391	7,295
	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		34,052	42,369
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		0	0
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		0	0
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I	1021		0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	NEDOVRŠENIH USLUGA				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	23	759	4,478
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	24	3,012	4,268
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	25	17,651	17,419
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	26	3,991	6,845
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	27	2,278	2,378
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		0	0
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	28	6,361	6,981
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0	1030		0	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0	1031		18,065	25,720
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		309	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		309	0
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	29	4,281	3,737
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim poveznim pravnim licima	1043		0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044		0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		0	0
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	29	4,281	3,737
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		3,972	3,737
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		0	0
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI	1051	30	162	117

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	31	11,655	14,027
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	32	234	457
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		10,778	16,004
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	0
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		10,778	16,004
	P. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		0	0
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		0	0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		0	0
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		0	0
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		0	0
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		10,778	16,004
	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 03/04/2019 godine



Zakonski zastupnik

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

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 31/12/2018. 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
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			0	0
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		0	0
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002	12	10,778	16,004
	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	12	3,379	6,294
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
	a) dobitci	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
	a) dobitci	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
	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
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
	a) dobitci	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
	a) dobitci	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
	a) dobitci	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0

- u hiljadama dinara -

Upa čuna, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	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		3,379	6,294
	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		3,379	6,294
	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		14,157	22,298
	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 03/04/2019 godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Matični broj

Šifra delatnosti

P I B

7258682

5510

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 31/12/2018. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	20,544	12,441
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	3,674	1,238
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	0	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	16,870	11,203
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	55,252	39,808
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	22,145	23,958
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	15,351	10,709
3. Plaćene kamate	3008	5,782	3,737
4. Porez na dobitak	3009	0	0
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	11,974	1,404
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3011	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3012	34,708	27,367
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	36,470	23,162
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	36,470	23,162
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	0	0
5. Primljene dividende	3018	0	0
II. 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
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3023	36,470	23,162
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3024	0	0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026	0	0
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	0	0
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	0	0
4. Ostale dugoročne obaveze	3029	0	0
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	0	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
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
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3038	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3039	0	0
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)	3040	57,014	35,603
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	55,252	39,808
Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	1,762	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043	0	4,205
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	0	4,205
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	1,762	0

U UZICE

dana 03/04/2019 godine



Zakonski zastupnik

Matični broj 7258682

Popunjiva pravno lice - preduzetnik
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 31/12/2018. godine

-u hiljadama dinara-

Red. br.	OPIS	Komponente kapitala											
		30		31		32		35		047 i 237		34	
		Osnovni kapital		Uplatni i neuplateni kapital		Rezerve		Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak	
1	2	3	4	5	6	7	8						
	Početno stanje na dan 01.01. 2017.												
1.	a) dugovni saldo računa	4001	04019	04037	04055	53290,4073	04091	0					0
	b) potražni saldo računa	4002	327493,4020	04038	04056	04074	04092	0					0
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003	04021	04039	04057	04075	04093	0					0
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004	04022	04040	04058	04076	04094	0					0
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2017.												
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005	04023	04041	04059	53290,4077	04095	0					0
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	327493,4034	04042	04060	04078	04096	0					0
	Promene u prethodnoj 2017. godini												
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	04025	04043	04061	9710,4079	04097	0					0
	b) promet na potražnoj strani računa	4008	04026	04044	04062	04080	04098	0					0
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2017.												
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009	04027	04045	04063	63000,4081	04099	0					0
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	327493,4028	04046	04064	04082	04100	0					0
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	04029	04047	04065	04083	04101	0					0
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	04030	04048	04066	04084	04102	0					0
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2018.												
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4013	04031	04049	04067	63000,4085	04103	0					0
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4014	327493,4032	04050	04068	04086	04104	0					0
	Promene u tekućoj 2018. godini												
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	04033	04051	04069	7398,4087	04105	0					0
	b) promet na potražnoj strani računa	4016	04034	04052	04070	04088	04106	0					0
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2018.												
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4017	04035	04053	04071	70398,4089	04107	0					0
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4018	327493,4036	04054	04072	04090	04108	0					0

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata										Ukupni kapital [Sred 1b kol 2 do kol 15] do kol 15] >= 0	Gubitak iznad kapitla [Sred 1b kol 2 do kol 15] do kol 15] >= 0
		330	331	332	333	334	335	336	337	16	17		
1	Početno stanje na dan 01.01. 2017.												
2	Početno stanje na dan 01.01. 2017.												
3	a) dugovni saldo računa	4109	04127	04145	04163	04181	04199	04217	0	0	0	0	0
4	b) potražni saldo računa	4110	2070834128	04146	04164	04182	04200	04218	04235	4812864244	0	0	0
5	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika												
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111	04129	04147	04165	04183	04201	04219	0	0	0	0	0
7	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112	04130	04148	04166	04184	04202	04220	04236	04245	0	0	0
8	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2017.												
9	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4113	04131	04149	04167	04185	04203	04221	0	0	0	0	0
10	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4114	2070834132	04150	04168	04186	04204	04222	04237	4812864246	0	0	0
11	Promjene u prethodnoj 2017. godini												
12	a) promet na dugovnoj strani računa	4115	62944133	04151	04169	04187	04205	04223	0	0	0	0	0
13	b) promet na potražnoj strani računa	4116	04134	04152	04170	04188	04206	04224	04238	-160044247	0	0	0
14	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2017.												
15	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4117	04135	04153	04171	04189	04207	04225	0	0	0	0	0
16	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4118	2007894136	04154	04172	04190	04208	04226	04239	4652824248	0	0	0
17	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika												
18	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119	04137	04155	04173	04191	04209	04227	0	0	0	0	0
19	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120	04138	04156	04174	04192	04210	04228	04240	04249	0	0	0
20	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2018.												
21	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4121	04139	04157	04175	04193	04211	04229	0	0	0	0	0
22	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4122	2007894140	04158	04176	04194	04212	04230	04241	4652824250	0	0	0
23	Promjene u tekućoj 2018. godini												
24	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	33804141	04159	04177	04195	04213	04231	0	0	0	0	0
25	b) promet na potražnoj strani računa	4124	04142	04160	04178	04196	04214	04232	04242	-107784251	0	0	0
26	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2018.												
27	a) dugovni saldo računa (7a - 8a - 8b) >= 0	4125	04143	04161	04179	04197	04215	04233	0	0	0	0	0
28	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4126	1974094144	04162	04180	04198	04216	04234	04243	4545044252	0	0	0

UZICE,

dana 26/03/2019.godine



Zakoniti zastupnik

[Signature]

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

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

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2018. 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 2018. prosečan broj zaposlenih radnika je 15.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

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 2018. 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 2018. 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 2017. 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 2018. 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:

	31.12.18	31.12.17
1 EUR	118.1946	118.4727
1 USD	103.3893	99.1155
1 CHF	104.9779	101.2847

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

Mesec	2018.	2017.
Januar	0,019	0,024
Februar	0,015	0,032
Mart	0,014	0,036
April	0,011	0,040
Maj	0,021	0,035
Jun	0,023	0,036
Jul	0,024	0,032
Avgust	0,026	0,025
Septembar	0,021	0,032
Oktobar	0,022	0,028
Novembar	0,019	0,028
Decembar	0,020	0,030

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 2018. godine

vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

	O p i s	Stopa amortizacije
1	Građevinski objekti	0.37 – 5.00
2	Oprema	7.00 – 20.00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. 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 isknižava 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.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

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 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 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 2018. 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 umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

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.

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 – Presentacija 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 odnosne imovine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. 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 2018. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	462,825	18,673	133,039	614,537
Povećanje:	-	346	23,085	23,431
Nabavka, aktiviranje i prenos	-	346	-	346
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	-	-	23,085	23,085
Smanjenje:	14,094	44	23,194	37,332
Rashod u toku godine	14,094	44	-	14,138
Prenos na sredstva nam.prodaji i prodaja	-	-	23,194	23,194
Nabavna vrednost na kraju godine	448,731	18,975	132,930	600,636
Kumulirana ispravka na početku godine	186,149	17,077	-	203,226
Povećanje:	1,987	292	-	2,279
Amortizacija	1,987	292	-	2,279
Smanjenje:	-	44	-	44
Rashod u toku godine	-	44	-	44
Prenos na sredstva namenjena prodaji	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	188,136	17,325	-	205,461
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2018. godine	260,595	1,650	132,930	395,175
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2017. godine	276,676	1,596	133,039	411,311

Društvo ima upisane hipoteke na više posebnih delova u objektu hotel »Zlatibor« (list nepokretnosti 10549 KO Užice), i to: 1) Na restoranu sa kuhinjom u korist „Delhaize Serbia“ DOO Beograd na osnovu založne izjave OPU 1857/2018 od 13.11.2018. godine koja je overena kod Javnog beležnika Milke Sredojević iz Užica radi obezbeđenja ugovora o zakupu koji je zaključen dana 12.07.2018.godine između UT AD „Sloge“ kao zakupodavca i „Delhaize Serbia“ DOO Beograd kao zakupca, na ukupan iznos ugovorene kazne od 300.000,00 eura, i 2) Po osnovu založne izjave OPU 1869/2018 od 15.11.2018.godine radi obezbeđenja novčanog potraživanja poverioca „New Sistem Invest“ DOO Užice po Ugovoru o zajmu overenog kod Javnog beležnika Milke Sredojević iz Užica, UOP: 5337/2018 u iznosu od 200.000 eura u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan plaćanja na poslovnom prostoru Restoran sa kuhinjom, Ekspres restoranu u suterenu i lokalima broj 3, 4, 5, 6, 7 i 16 u tržnom centru.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Smanjenje investicinskih nekretnina u iznosu od 23,194 hiljada dinara, odnosi se na prenos dela hotela »Zlatibor« (tri lokala u suterenu hotela Zlatibor, lokal u tržnom centru i prostor u prizemlju - šank) na sredstva namenjena prodaji. Društvo je u toku 2018. godine izvršilo prodaju pomenutih prostora po Ugovorima Broj OPU 1620/2018, OPU 1742/18 i UOP-IV:3003/2017.

Procena investicionih nekretnina je vršena na dan 31.12.2018. godine prema Odluci Odbora direktora broj 01-46/18 shodno kretanju evra na dan prodaje, od strane ovlašćenog procenitelja Blagoja Radojičić br.licence 740-05-02210/2010-03.

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
	44	44	-	-

6. ZALIHE

	31. decembra 2018.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	1,591
2. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	-
Zalihe i plaćeni avansi – ukupno (1 +2)	1,591

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 namenjenih prodaji na dan 31.12.2018. 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 kupaca stalnih sredstava namenjenih prodaji tokom 2018. 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 31.12.2018.	109,674
Neto stanje 31.12.2017.	109,674

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara		
Opis	Kupci u zemlji	Ukupno
1	4	6
Bruto potraživanje na početku godine	11,788	11,788
Bruto potraživanje na kraju godine	16,317	16,317
Ispravka vrednosti na početku godine	3,885	3,885
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	117	117
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	162	162
Ispravka vrednosti na kraju godine	3,930	3,930
NETO STANJE		
31.12.2018. godine	12,387	12,387
31.12.2017. godine	7,903	7,903

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

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2018. 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)	12,387	3,930	16,317
Ispravka vrednosti		3,930	3,930
Neto potraživanja	12,387		12,387

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

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara		
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Potraživanja od zaposlenih	147	176
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	3,013	894
DRUGA POTRAŽIVANJA:	3,160	1,070

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dinarski poslovni račun	1,762	-
2. Devizni poslovni račun	-	-
UKUPNO (1 + 2)	1,762	-

Stanja novčanih sredstava na dinarskim poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka.

11. POTRAŽIVANJA ZA POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	169	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	92
UKUPNO (1)	169	92

12. KAPITAL

Osnovni kapital iskazan na dan 31.12.2018.godine u iznosu od 327.493 hiljade dinara (2017 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.

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:

	2018.		2017.	
	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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,014.03 dinara.

U poslednje tri godine nije bilo trgovine na berzi.

a)osnovni (akcijski) kapital**u hiljadama dinara**

Stanje na početku godine	327,493
Stanje na dan 31.12.2018.godine	327,493

b)revalorizacione rezerve**u hiljadama dinara**

Stanje na početku godine	200,789
povećanje u toku godine	-
smanjenje u toku godine	3,380
Stanje na dan 31.12.2017.godine	197,409

c)gubitak**u hiljadama dinara**

Stanje na početku godine	63,000
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	10,778
Smanjenje po osnovu pokrića	3,380
Stanje na dan 31.12.2018.godine	70,398

U 2018. godini Društvo je iskazalo neto gubitak u iznosu od 10,778 hiljada dinara.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	374	-
2. Rezervisanja u toku godine	-	490
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	121	116
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3)	253	374
DUGOROČNA REZERVISANJA	253	374

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 2018. 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 poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u izveštaju o ostalom rezultatu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

14. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)		
a) poreska amortizacija veća u odnosu na računovodstenu amortizaciju	30,428	30,428

Društvo u 2018. godini nije obračunavalo odložene poreske obaveze.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	23,732	8,334
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	23,732	8,334

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dobavljači u zemlji	159	4,532
2. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3,875	1,327
OBAVEZE IZ POSLOVANJA(1+2)	4,034	5,859

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 2018.	31. decembra 2017.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1,424	1,399
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,646	4,272
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,017	2,588
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	260	313
5. Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	1,501	1,204
6. Ostale obaveze	382	1,608
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	6,230	11,384

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

18. OBAVEZE PO OSNOVU PDV

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Obaveze po osnovu razlike obracunatog PDV i prethodnog poreza	121	2,599
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	121	2,599

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Obaveze za poreze, carine I druge dažbine iz nabavke ili na teret trošova	2,053	1,449
2. Ostale obaveze za poreze doprinose i druge dažbine	2,563	5,981
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1+2)	4,616	7,430

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

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Gubitak poslovne godine	10,778	16,004
Korekcije za stalne razlike		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	3,814	3,736
- ostale razlike		
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	17,880	23,306
Gubitak	24,844	35,574

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 2018.	31. decembra 2017.
od jedne do pet godina	24,844	35,583
od pet do deset godina		

20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

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

u hiljadama dinara

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6,590	9,354
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	6,590	9,354

22. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	2018.	2017.
Prihodi od zakupnine	9,391	7,295
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	9,391	7,295

23. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi materijala za izradu	634	3,429
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	31	120
3. Troškovi rezervnih delova	61	-
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	33	929
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	759	4,478

24. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

u hiljadama

	2018	2017
Troškovi goriva i energije	3,012	4,268

25. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama dinara

2018	2017
------	------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	10,225	10,719
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1,780	1,892
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	127	90
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	728	-
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	4,557	4,557
6. Ostali lični rashodi i naknade	234	161
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)	17,651	17,419

26. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	2018	2017
1. Troškovi transportnih usluga	324	524
2. Troškovi usluga na održavanju	1,241	4,428
3. Troškovi reklame i propagande	17	23
4. Troškovi ostalih usluga	2,409	1,870
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 4)	3,991	6,845

27. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	u hiljadama dinara	
	2018	2017
Troškovi amortizacije	2,278	2,378

28. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	2018	2017
1. Troškovi neproizvodnih usluga	1,200	903
2. Troškovi reprezentacije	41	13
3. Troškovi premije osiguranja	1,078	971
4. Troškovi platnog prometa	117	122
5. Troškovi poreza	1,960	1,433
6. Ostali nematerijalni troškovi	1,965	3,539

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 6)

	2018	2017
	6,361	6,981

29. FINANSIJSKI RASHODI

	2018	2017
Rashodi kamata	4,281	3,737
FINANSIJSKI RASHODI	4,281	3,737

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

	2018	2017
1. Obezbveđenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
2. Obezbveđenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	162	117
RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 2)	162	117

31. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9,100	12,529
2. Prihodi od smanjenja obaveza	236	376
3. Ostali nepomenuti prihodi	2,319	1,122
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	11,655	14,027

32. OSTALI RASHODI

	2018	2017
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	110	95
2. Gubici od prodaje materijala	1	71
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	119	208
4. Ostali nepomenuti rashodi	4	83
OSTALI RASHODI (1 do 4)	234	457

33. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine****Sudski sporovi**

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac. Vrednost sporova Društva u svojstvu tužioca na dan 31.12.2018.godine iznosi 2,887 hiljada dinara.

Pored toga UT AD Sloga vodi više upravnih postupaka protiv Ministarstva finansija Poreska uprava Filijala Užice, i Poreske uprave Sektor za poresko-pravne poslove i kordinaciju Regionalno odeljenje za drugostepeni postupak Kragujevac, a koji su pokrenuti u 2016., 2017. i 2018. godini čija rešenja su više puta poništavana od strane Upravnog suda u Beogradu, ali u tim postupcima nije donesena ni jedna pravosnažna odluka, a iz tih postupaka se očekuje da prihoduje iznos od oko 8,000 hiljada dinara, koji iznos se potražuje od Poreske uprave.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2018. 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 umanjeanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

Tržišni rizik

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

Ukoliko postoje nesistemske 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

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

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

Kamatni rizik

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

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	17,479	8,082
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	17,479	8,082
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	30,123	15,678
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	30,123	15,678

S obzirom da Društvo nema evidentirana kamatonosna sredstva i obaveze nije bilo moguće uraditi analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2018. 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

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

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

Naziv i sedište kupca	U hiljadama dinara	
	2018	2017
UROSEVIC NIKOLA	4,062	-
HOLIDAY PALACE DOO	1,965	1,965
KAFANA KOD VULA	1,670	1,670
ALFA PRODUKCIJA DOO	1,215	1,215
SUR KRCMA KOD ERE MIODRAG MILOVANOVIC	1,048	1,048
SMILEY UE UZICE UPTZR pr. S,Radisic	840	522
CELIKOVIC GORAN	817	817
PANTELIC DEJAN	743	743
DELHAIZE SERBIA d.o.o BEOGRAD	669	-
UTUR ROMANTIKA	520	443
Ostali	2,768	3,366
Ukupno	16,317	11,789

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 na dan 31.12.2018. i 31.12.2017. godine data je u sledećim tabelama:

2018. godina	do 1 godine	u hiljadama dinara
		Ukupno
Obaveze iz poslovanja	159	159
Kratkoročne finansijske obaveze	23,732	23,732
Ostale kratkoročne obaveze	6,230	6,230
	30,121	30,121
2017. godina	do 1 godine	Ukupno
Obaveze iz poslovanja	4,532	4,532
Krat. finan. obaveze	8,334	8,334
Ostale krat. obaveze	11,384	11,384

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

24,250

24,250

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

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

		2018. godina	2017. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	3.32	3.38

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.45	0.25
---	--	------	------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.05	0
---	---	------	---

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

Koeficijent finansijske stabilnosti je 1.30 što ukazuje na problem sa likvidnošću.

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 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
	2018	2017
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	67,652	66,372
2. Ukupan sopstveni kapital	494,504	465,282
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	15,00%	14,00%

36. POVEZANE STRANE

Društvo u 2018. godini nije poslovalo sa povezanim licima.

37. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

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, 18.04.2019.godine



Odgovorno lice/zastupnik


Slobodan Milovanović

Izvršni direktor