

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

P I B

7258682

5510

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

BILANS STANJA

na dan 31/12/2015. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2014	Početno stanje 01/01/2014
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		376,367	516,089	438,301
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		376,367	516,089	438,301
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		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		208,210	93,969	12,913
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		202,557	83,255	1,344
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3,596	8,113	8,183
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		1,818	2,153	3,025
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		20	7	4
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068		63	297	166
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		0	0	191
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		156	144	0
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		584,577	610,058	451,214
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		1,172	1,172	1,172
	PASIVA			0	0	0
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 +	0401		492,904	548,416	348,519

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2014	Početno stanje 01/01/2014
1	2	3	4	5	6	7
	0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) >= 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)					
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		327,493	327,493	327,493
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		1,561	1,561	1,561
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		207,083	207,404	0
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG 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 SVEOBUH VATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		0	0	0
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		10,500	11,958	36,450
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		0	0	0
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		53,733	0	16,985
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		162	179	236
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		162	179	236
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		0	0	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		91,511	61,463	102,459
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		80	611	0
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		1,519	1,530	2,592
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		7,309	5,636	20,984
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		45,854	20,133	41,069
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		236	535	367
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		36,513	32,091	31,336
49 osim 498	VII. PASIVNA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		0	927	3,264
	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		584,577	610,058	451,214
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		1,172	1,172	1,172

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

P I B

7258682

5510

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 31/12/2015. 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		40,617	38,199
60	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		30,949	27,055
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		0	0
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		9,668	11,144
	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		53,967	47,091
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
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		11,128	6,514
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		4,725	3,581
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		23,885	21,063
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		4,523	6,928
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		2,421	1,746
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		0	0
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		7,285	7,259
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0	1030		0	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0	1031		13,350	8,892
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		37	176
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		0	9
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1039		37	167

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
	(PREMA TREĆIM LICIMA)				
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		23,519	3,705
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
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		23,472	3,638
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE PREMA TREĆIM LICIMA	1047		47	67
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		23,482	3,529
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		4	0
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		251	420
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		1,457	18,312
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		18,111	4,898
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	573
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		53,733	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	573
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		53,733	0
	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	573
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		53,733	0

U UZICE
dana 13/04/2016 godine

M.P

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				

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01/01 do 31/12/2015. 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
1.	Početno stanje na dan 01.01. 2014.												
	a) dugovni saldo računa	400		4019	0	403		4055	16985	407		4091	0
	b) potražni saldo računa	400	327493	4020	0	403	1561	4056	0	407		4092	36450
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	400		4021	0	403		4057	0	407		4093	0
	b) ispravke na potražnoj strani računa	400		4022	0	404		4058	0	407		4094	0
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2014.												
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	400		4023	0	404		4059	16985	407		4095	0
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	400	327493	4024	0	404	1561	4060	0	407		4096	36450
4.	Promene u prethodnoj 2014. godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	400		4025	0	404		4061	0	407		4097	25065
	b) promet na potražnoj strani računa	400		4026	0	404		4062	16985	408		4098	573
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2014.												
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	400		4027	0	404		4063	0	408		4099	0
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	401	327493	4028	0	404	1561	4064	0	408		4100	11958
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	401		4029	0	404		4065	0	408		4101	0
	b) ispravke na potražnoj strani računa	401		4030	0	404		4066	0	408		4102	0
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2015.												
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	401		4031	0	404		4067	0	408		4103	0
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	401	327493	4032	0	405	1561	4068	0	408		4104	11958
8.	Promene u tekućoj 2015. godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	401		4033	0	405		4069	0	408		4105	1458
	b) promet na potražnoj strani računa	401		4034	0	405		4070	0	408		4106	0
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2015.												
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	401		4035	0	405		4071	0	408		4107	0
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	401	327493	4036	0	405	1561	4072	0	409		4108	10500

Red. br.	OPIS	Komponente ostalog rezultata												AOP	Ukupan kapital [S(red 1b kol.3 do kol.15) - S(red 1a kol.3 do kol.15)] >= 0	AOP	Gubitak iznad kapitala [S(red 1a kol.3 do kol.15) - S(red 1b kol.3 do kol.15)] >= 0
		AOP	330	AOP	331	AOP	332	AOP	333	AOP	334 i 335	AOP	336	AOP	337		
			Revalorizacione rezerve		Aktuarski dobici ili gubici		Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala		Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku privrednih društava		Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja		Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka		Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju		
1	2		9		10		11		12		13		14		15	16	17
	Početno stanje na dan 01.01. 2014.																
1.	a) dugovni saldo računa	410	0	412	0	414	0	416	0	4181	0	4199	0	4217	0	0	0
	b) potražni saldo računa	411	0	412	0	414	0	416	0	4182	0	4200	0	4218	0	4235	548416 424 0
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	411	0	412	0	414	0	416	0	4183	0	4201	0	4219	0	0	0
	b) ispravke na potražnoj strani računa	411	0	413	0	414	0	416	0	4184	0	4202	0	4220	0	4236	0 424 0
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2014.																
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	411	0	413	0	414	0	416	0	4185	0	4203	0	4221	0	0	0
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	411	0	413	0	415	0	416	0	4186	0	4204	0	4222	0	4237	548519 424 0
	Promene u prethodnoj 2014. godini																
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	411	0	413	0	415	0	416	0	4187	0	4205	0	4223	0	0	0
	b) promet na potražnoj strani računa	411	0	413	0	415	0	417	0	4188	0	4206	0	4224	0	4238	573 424 0
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2014.																
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	411	0	413	0	415	0	417	0	4189	0	4207	0	4225	0	0	0
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	411	0	413	0	415	0	417	0	4190	0	4208	0	4226	0	4239	548989 424 0
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	411	0	413	0	415	0	417	0	4191	0	4209	0	4227	0	0	0
	b) ispravke na potražnoj strani računa	412	0	413	0	415	0	417	0	4192	0	4210	0	4228	0	4240	0 424 0
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2015.																
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	412	0	413	0	415	0	417	0	4193	0	4211	0	4229	0	0	0
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	412	207404	414	0	415	0	417	0	4194	0	4212	0	4230	0	4241	548416 425 0
	Promene u tekućoj 2015. godini																
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	412	321	414	0	415	0	417	0	4195	0	4213	0	4231	0	0	0
	b) promet na potražnoj strani računa	412	0	414	0	416	0	417	0	4196	0	4214	0	4232	0	4242	56085 425 0
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2015.																
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	412	0	414	0	416	0	417	0	4197	0	4215	0	4233	0	0	0
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	412	207083	414	0	416	0	418	0	4198	0	4216	0	4234	0	4243	492904 425 0

UZICE,
dana 14/04/2016.godine

M.P

Zakonski zastupnik

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
7258682Šifra delatnosti
5510P I B
101614408NAZIV: **UT AD"SLOGA"**SEDIŠTE: **UZICE, Dimitrija Tucovica 149****IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**

za period od 01/01 do 31/12/2014. godine

- u hiljadama dinara -

P O Z I C I J A	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	107,518	128,860
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	32,419	49,390
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	37	176
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	75,062	79,294
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	107,843	188,176
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	29,394	42,728
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	15,690	34,343
3. Plaćene kamate	3008	22	484
4. Porez na dobitak	3009	3,928	11,546
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	58,809	99,075
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3011	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3012	325	59,316
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	907	60,429
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	0	60,429
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	907	0
5. Primljene dividende	3018	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	285	311
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	285	311
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3023	622	60,118
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	531	671
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032	0	0
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033	0	0

P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034	531	671
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	531	671
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)	3040	108,425	189,289
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	108,659	189,158
Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	0	131
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043	234	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	297	166
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	63	297

U UZICE
dana 13/04/2016 godine

M.P

Zakonski zastupnik

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

P I B

7258682

5510

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 31/12/2015. 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	573
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		53,733	0
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			0	0
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
330	1. Promena revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
	a) Povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	207,404
	b) Smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		321	0
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
	a) dobici	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
	a) dobici	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) dobici	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) dobici	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
	a) dobici	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
	a) dobici	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0
	a) dobici	2017		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
	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	207,404
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009+ 2011 + 2013 + 2015 + 2017) >= 0	2020		321	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	207,404
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) >= 0	2023		321	0
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			0	0
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) >= 0	2024		0	207,977
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) >= 0	2025		54,054	0
	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 21/04/2016 godine

M.P

Zakonski zastupnik

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Ugostiteljsko turističko akcionarsko društvo "Sloga" 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 organizovalo 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 RS 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 prethodnom Zakonom o privrednim društvima. Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 109435/2017 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 13 uz finansijske izveštaje.

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

Matični broj: 07258682

Šifra delatnosti: 5510 – hoteli i sličan smeštaj

PIB: 101614408

U 2015 godini prosečan broj zaposlenih u Društvu je 24 radnika.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ 62/2013) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 21. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“ 62/2013) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

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 2015. 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 2015. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2013. 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.

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:

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111.2468	99,4641
1 CHF	112,5230	100,5472

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

Mesec	2014.	2013.
Januar	0.001.	0,031
Februar	0.008.	0,026
Mart	0.019.	0,023
April	0.018.	0,021
Maj	0.015.	0,021
Jun	0.019.	0,013
Jul	0.010.	0,021
Avgust	0.021.	0,015
Septembar	0.014.	0,021
Oktobar	0.014.	0,018
Novembar	0.013.	0,024
Decembar	0.015.	0,017

3.5.Troškovi pozajmljivanja

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

3.6.Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7.Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost 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

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacije 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. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti.

Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.9. 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.

3.10. 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).

3.11. 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.

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 (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 za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, 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 uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

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

3.12. 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 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.

3.13. 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 iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.14. Lizing

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

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

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

3.15. 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 umanjenje 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.

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.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	681,111	18,402	181,941	881,454
Povećanje:	0	285	0	285
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	285	0	285
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	902	902
Smanjenje:	210,595	695	97,315	308,605
Rashod u toku godine	73	695	18,300	19,068
Prenos na sredstva namenjena prodaji	210,595		79,015	289,537
Nabavna vrednost na kraju godine	470,516	17,992	85,528	574,036
Kumulirana ispravka na početku godine	267,122	16,815	0	283,937
Povećanje:	2,075	346	0	2,421
Amortizacija	2,075	346	0	2,421
Smanjenje:	87,994	695	0	88,689
Rashod u toku godine	0	695	0	695
Prenos na sredstva namenjena prodaji	87,994	0	0	87,994
Stanje na kraju godine	181,203	16,466	0	197,669
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2014. godine	289,314	1,525	85,528	376,367
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2013. godine	332,562	1,586	181,941	516,089

Društvo ima upisanu hipoteku na tri lokala objekta hotel »Zlatibor« (list nepokretnosti 10549 KO Užice), u korist Republike Srbije, Ministarstvo finansija, Poreska uprava Regionalni centar Kragujevac, filijala Užice po rešenju broj 100-433-12-04036/2013 – G4A02 od 12.11.2013. godine na iznos od 3,950 dinara.

Građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

U toku godine izvršena je nabavka sledeće opreme:

u hiljadama dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Klime	178
Mašina za pranje sudova	107
Ukupno:	285

Procena investicionih nekretnina je vršena na dan 31.12.2015. godine prema Odluci Odbora direktora broj 01-157/15 shodno kretanju evra na dan 31.12.2015. godine.

Prenos na sredstva namenjena prodaji prikazan je u narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Preneta sredstva na sredstva namenjena prodaji	nabavna/proce njena vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (2-3)
1	2	3	4
Deo hotela "Zlatibor" prema Odluci Odbora direktora br.01-1/15-3 od 02.01.15.	199,052	89,378	109,674
"Gradska kavana" I deo prema Odluci Odbora direktora br.01-1/15-1 od 02.01.15.	11,469		11,469
"Gradska kavana" II deo prema Odluci Odbora direktora br.01-1/15-1 od 02.01.15.	33,400		33,400
"Rakijski pijac" prema Odluci Odbora direktora br.01-1/15-2 od 02.01.15.	45,615		45,615
Ukupno:	289,537	89,378	200,158

Rashodovanje opreme u toku godine prikazano je u narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vredn(2-3)	Gubitak (4)
1	2	3	4	5
Restoran "Bagrem"	18,300		18,300	18,300

Grad Užice podneo je zahtev za rušenje objekta koji se nalazi na zemljištu Grada 10943 KO Užice. Na osnovu rešenja VII broj 354-1-12/15-01 od 16.10.20150 godine i Zaključka o dozvoli izvršenja broj 354-1-12/15-01 od 06.11.2015.godine, koje je izdala gradska služba za inspeksijske poslove i komunalnu policiju, kao i Rešenje Ministarstva građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture, broj 363-354-00216/2015-19 od 17.11.2015. godine, srušen je ugostiteljski objekat »Bagrem«. Društvo vodi sudski spor sa Gradom Užice.

Srušeni građevinski objekat »Bagrem« isknjižen je iz poslovnih knjiga i evidentiran je u okviru rashoda.

Prema računovodstvenim politikama obračun amotrizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode. Obračunata amortizacije evidentirana u okviru rashoda.

6. ZALIHE

u hiljadama dinara
31. decembra 2015.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	2,347
2. Stalna sredstva namenjena prodaji	200,158
3. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	52
Zalihe i plaćeni avansi – ukupno (1 do 5)	202,557

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

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	52	0	52
Ispravka vrednosti	0	0	0
Plaćeni avansi, neto	52	0	52

7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji (Deo hotela Zlatibor 30%, restoran “Rakijska pijaca” i objekat “Gradska kavana” I i II deo) vrednovana su po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je napravilo plan prodaje i aktivni program za pronalaženje kupca stalnih sredstava prodaje tokom 2015. godine. Rukovodstvo tvrdi da i dalje postoji namera da navedenu imovinu proda najniže po knjigovodstvenoj vrednosti u roku kraćem od godinu dana.

u hiljadama dinara

Stalna sredstva namenjena prodaji	Iznos
Neto stanje 31.12.2015.	200,158
Neto stanje 31.12.2014.	81,427

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Ukupno
1	2	3
Bruto potraživanje na početku godine	12,287	12,287
Bruto potraživanje na kraju godine	7,600	7,600
Ispravka vrednosti na početku godine	4,174	4,174
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	420	420
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	250	250
Ispravka vrednosti na kraju godine	4,004	4,004
NETO STANJE		
31.12.2015. godine	3,596	3,596
31.12.2014. godine	8,113	8,113

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

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

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	3,596	4,004	7,600
Ispravka vrednosti		4,004	4,004
Neto potraživanja	3,596		3,596

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

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja od zaposlenih	427	194
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1,391	1,959
DRUGA POTRAŽIVANJA:	1,818	2,153

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Opis	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
1	2	3
Bruto stanje na početku godine	7	7
Bruto stanje na kraju godine	20	20
NETO STANJE		
31.12.2015. godine	20	20
31.12.2014. godine	7	7

Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na pazar iz 2015. godine (viza kartice), naplaćen u 2016. Godini.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dinarski poslovni račun	63	297
UKUPNO (1)	63	297

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

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	156	145
UKUPNO (1)	156	145

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na PDV u računu za električnu energiju za decembar mesec 2015. godine

13. KAPITAL

Osnovni kapital iskazan na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 327.493 hiljade dinara (2014. 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. godine) i nenovčani 510.094,86 EUR (27.07.2007. godine). Prema članu 589. Zakona o privrednim društvima ("Službeni 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 narednom pregledu:

	2014.		u hiljadama RSD	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	127.165	26,79%	127.165	26,79%
Akcije pravnih lica	9.104	1,92	9.104	1,92%
Konzorcijumi	338.359	71,29%	338.359	71,29%
	474.628	100,00%	476.628	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 690 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1034,15 dinara.

Poslednje tri godine nije bilo trgovanja na berzi

a) Osnovni kapital**u hiljadama dinara**

	Aksijski kapital
Stanje na početku godine	327,493
Stanje 31.12.tekuće godine	327,493

b) Revalorizacione rezerve**u hiljadama dinara**

Stanje na početku godine	Iznos
Povećanje u toku godine	207,404
a)po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	207,404
Smanjenje u toku godine	321
a)po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi i prodatih stalnih sredstava namenjenih prodaji u prihode od usklađivanja vrednosti nekretnina	321
Stanje 31.12.tekuće godine	207,083

c) Neraspoređeni dobitak**u hiljadama dinara**

Stanje na početku godine	11,958
Smanjenje:	1,458
a) po osnovu ispravke greške iz prethodne godine	1,458
Stanje 31.12. tekuće godine	10,500

d) Gubitak**u hiljadama dinara**

Stanje na početku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	53,733

Gubitak u iznosu od 53,733 hiljada dinara posledica je isknjižavanja srušenog objekta »Bagrem«, kao i evidentiranjem kamatana neplaćenu naknadu za građevinsko zemljište i kamatu za porez na imovinu. U tom smislu se vodi spor kod Ministarstva finansija, poreska uprava – odeljenje za drugostepeni postupak u Kragujevcu, broj 433-1/1/2015 i pokrenut je postupak kod Ustavnog suda broj 1 UO-22/20104 za ocenu ustavnosti Odluke Skupštine Opštine Užice o kriterijumima, merilima, visini i načinu plaćanja naknade za korišćenje građevinskog zemljišta.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu		179	236
2. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		18	57
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije zaposlenima na kraju godine (1-2)		161	179
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)		161	179

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dobavljači u zemlji		7,309	5,636
2. Ostale obaveze iz poslovanja		1,519	
OBAVEZE IZ POSLOVANJA(1+2)		8,828	5,636

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su usaglašavane sa poveriocima u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Alfa pres TV			nema	Bez kamate	RSD		80
1) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							80
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)							80

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,510	1,666
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,560	2,844
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,552	1,897
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	354	196
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	35,781	12,564
11. Ostale obaveze	2,097	966
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 11)	45,854	20,133

Obaveze po osnovu kamata (35.781) odnose se na obaveze za kamatu za neplaćenu obavezu naknade za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta i poreza na imovinu, koja je predmet sudskog spora.

18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	35,387	32,052
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.126	39
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 DO 2)	36,513	32,091

19. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred naplaćeni prihodi		927
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1)		927

20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Upisana hipoteke	1,171
Ukupno:	1,171

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze po osnovu upisane hipoteke	1.171
Ukupno:	1,171

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od zakupnine	9,668	11,144
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1)	9,668	11,144

22. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	10,011	5,259
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	139	578
3. Troškovi rezervnih delova	5	48
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	973	629
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	11,128	6,514

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	15,085	14,314
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2,700	2,562
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	175	11
4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	154	12
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	5,316	3,796

6. Ostali lični rashodi i naknade	455	368
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)	23,885	21,063

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi transportnih usluga	608	463
2. Troškovi usluga na održavanju	907	2,934
3. Troškovi sajмова	12	5
4. Troškovi reklame i propagande	112	89
5. Troškovi ostalih usluga	2,884	3,437
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	4,523	6,928

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	1,721	872
2. Troškovi reprezentacije	7	20
3. Troškovi premije osiguranja	715	633
4. Troškovi platnog prometa	143	257
5. Troškovi članarina	0	29
6. Troškovi poreza	3,633	2,028
7. Troškovi doprinosa		277
8. Ostali nematerijalni troškovi	1,066	3,143
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	7,285	7,259

26. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	903	17,854
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4	0
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)	907	17,854

27. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	438
2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	251	420
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 2)	251	858

28. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od smanjenja obaveza	141	
2. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	18	57
3. Ostali nepomenuti prihodi	394	401
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	553	458

29. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	17,980	0
2. Gubici od prodaje materijala	46	11
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	14	167
4. Ostali nepomenuti rashodi	72	4,282
OSTALI RASHODI (1 do 4)	18,112	4,460

30. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa

31. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo vodi sudski spor sa gradskom upravom Grada Užice, zbor rušenja ugostiteljskog objekta «Bagrem». Pred Ustavnim sudom pokrenut je i postupak broj 2 UO-22/20104 za ocenu ustavnosti Odluke Skupštine Užice o kriterijumima, merilima, visini i načinu obračuna i plaćanja naknade za korišćenje građevinskog zemljišta.

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine vodi sudske sporove u kome se javlja kao tužilac. Vrednost sporova Društva u svojstvu tužioca sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 1.642. hiljada dinara.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2015. godine nema potencijalnih obaveza po osnovu datih jemstava i garancija.

32. 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.

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.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

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:

	u hiljadama dinara			
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	7,309	-	-	-
Krat. finan. obaveze	80			-
Ostale krat. obaveze	45,854	-	-	-
	53,243			
2014. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	5,636	-	-	-
Krat. finan. obaveze	611			-
Ostale krat. obaveze	20,133	-	-	-
	64,900			

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		2015. godina	2014. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,27	1,55
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.06	0.18
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.00	0.00

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

33. 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 neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	91,672	61,463
2. Ukupan sopstveni kapital	492,904	548,418
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	18,6%	11,20%

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

34. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja, usluge smeštaja, hrane, pića i ostale ugostiteljske usluge. Prihodi od prodaje u 2015. i 2014. godini se odnose na prodaju proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

35. POVEZANE STRANE

Društvo ne obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

36. 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.

IZVRŠNI DIREKTOR,

/Miloš Marković/

UT AD „SLOGA“ Užice
Dimitrija Tucovića 149
PIB: 101614408
Matični broj: 07258682
Šifra delatnosti: 5510
Užice, 20.04.2016. godine

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU UT AD „SLOGA“ UŽICE ZA 2015. GODINU

1. UT AD „Sloga“ Užice bavi se pružanjem ugostiteljskih, hotelskih i ostalih usluga. Nekadašnji nosilac ugostiteljstva u Užicu sada posluje na vrlo suženom području, tj. tržištu i sa redukovanim kapacitetima. Delovi preduzeća koji posluju na turističkim destinacijama (pre svega na Zlatiboru) su se osamostalili početkom 90 – tih godina. „Sloga“ je nastavila da posluje u Užicu, koje je padom poslovne aktivnosti u njegovim glavnim preduzećima osiromašilo i smanjilo tražnju za ugostiteljskim uslugama.

Društvo u svom sastavu ima 2 hotela u Užicu. Hotel „Palas“ je zatvoren dok se ne obezbede sredstva da se izvrši rekonstrukcija i adaptacija. U samom središtu grada, na glavnim lokacijama su restorani i kafe bar. Uprava Društva nalazi se u hotelu „Zlatibor“.

Tržišni položaj Društva nije zadovoljavajući. Problemi u poslovanju su direktna posledica dugogodišnjeg društveno ekonomskog ambijenta, takođe i rast konkurencije, najčešće nelojalne. U tim uslovima Društvo je opstalo i privatizovano je 25.01.2007. godine na aukcijskoj prodaji.

U 2014. godini UT AD „Sloga“ je imala u proseku 24 zaposlena radnika. Ostvaren je ukupan prihod od 42.115 hiljade dinara, a ukupni troškovi su 95.848 hiljade dinara. Ostvaren je neto gubitak u iznosu od 53.733 hiljada dinara. U strukturi prihoda, prihodi od osnovne delatnosti su oko 78%, a ostali prihodi oko 22%.

Razlog velikog gubitka je rušenje restorana „Bagrem“ i kamata na dug naknadu za građevinsko zemljište i kamata na porez na imovinu. Kamata je ukalkulisana u 2015 godini, a razlog što je ranijih godina nismo ukalkulisali i plaćali je taj što smo osporavali zakonitost obračunavanja iste. U tom smislu se vodi spor kod Ministarstva finansija, poreska uprava – odeljenje za drugostepeni postupak u Kragujevcu, broj 433-1/1/2015 i pokrenut je postupak kod Ustavnog suda broj 1 UO-22/20104 za ocenu ustavnosti Odluke Skupštine Opštine Užice o kriterijumima, merilima, visini i načinu plaćanja naknade za korišćenje građevinskog zemljišta.

Evidentno je i da poslovni prihodi nisu dovoljni za pokriće ukupnih poslovnih rashoda u 2015. godini i Društvo beleži poslovni gubitak u iznosu od 13.350 hiljada dinara.

U 2015. godini jako je narušena finansijska ravnoteža.

- sopstveni neto obrtni fond je negativan
- koeficijenti likvidnosti nisu zadovoljavajući
- pokazatelji rentabilnosti i poslovne uspešnosti su negativni
- struktura izvora sredstava pokazuje da su sopstveni dominantni što ukazuje na izvesnu finansijsku sigurnost Društva.

Vrednost osnovnog kapitala je 327.493 hiljada dinara. Ukupna aktiva odnosno pasiva na dan 31.12.2015. godine iznosi 584.577 hiljada dinara.

Strukturu osnovnih sredstava sačinjavaju građevinski objekti i oprema. U strukturi osnovnih sredstava dominantni su građevinski objekti. Učešće opreme je neznatno.

Društvo poseduje objekte izuzetno visoke vrednosti. Samo hotel „Zlatibor“ ima višemilionsku vrednost, ali su smeštajni kapaciteti ovog objekta veliki i predimenzionirani prema sadašnjim potrebama Užica.

2. U narednom periodu povećanju obima poslovanja treba posvetiti izuzetnu pažnju. Mere koje u tom smislu treba preduzeti proizašle su iz analize postojećeg staja i predstavljaju konstantne aktivnosti na poboljšanju poslovne efikasnosti:

- pratiti i analizirati tražnju u cilju povećanja plasmana na postojećim i osvajanje novih segmenata specifičnog tržišta (kao što je seminarski, kongresni, đачki, omladinski i sportski turizam)
- osavremenjavanje i proširenje usluga kako bi se konstantno pratili zahtevi potrošača
- proširiti promotivne i propagandne aktivnosti (izrada i prezentacija kataloga Društva, učešće na turističko-ugostiteljskim berzama, izložbama i sajmovima, reklamne aktivnosti u medijima itd)
- primeniti sav prihvatljiv arsenal elastičnih mera prodaje kao sastavni deo marketing strategije (cenovna i količinska elastičnost, kao na primer popust za avansno plaćanje, rabati za ugovaranje većih i konstantnih aranžmana)
- koristiti dugogodišnju tradiciju, znanje i iskustvo, kao solidnu pregovaračku poziciju u sklapanju poslovanja
- preduzeti sve mere i aktivnosti na sniženju troškova energenata, potrošnog i kancelarijskog materijala, PTT usluga itd.

3. Nakon isteka poslovne 2015. godine obnovljeni su postojeći ugovori o zakupu kojima je istekao rok, sklopljeni su novi ugovori o zakupu poslovnog prostora, zakupu sale za veselja, proslave maturskih večeri, dana preduzeća kao i ugovori sa turističkim agencijama o dovođenju grupa u hotel „Zlatibor“.

4. Društvo nije povezano sa drugim licima.

5. Prema samoj prirodi delatnosti, Društvo nema posebnih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja osim što se radi na unapređivanju marketinga u oblasti reklamiranja odnosno na uklapanju u najnovije trendove u oblasti informisanja i reklamiranja.

NAPOMENA: GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU JOŠ NIJE USVOJEN OD STRANE NADLEŽNOG ORGANA, PA NIJE NI DONETA ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA.


Izvršni direktor
Miloš Marković
Miloš Marković



УГОСТИТЕЉСКО, ТУРИСТИЧКО,
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

• СЛОГА •

Ужице, Димитрија Туцовића 149
тел: 031/ 514 629, 514 396,
514 251, 513 814, факс: 031/ 514 482
e-mail: office@hotel-zlatibor.com
ПИБ: 101614408, Мат. бр: 07258682

www.hotel-zlatibor.com

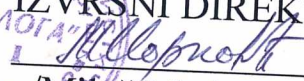
Dana: 19.04.2016. godine
U ž i c e

IZJAVA

Do sastavljanja Godišnjeg izveštaja nisu usvojeni Finansijski izveštaji
za 2015. godinu.



IZVRŠNI DIREKTOR,


/Miloš Marković/



УГОСТИТЕЉСКО, ТУРИСТИЧКО,
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

• СЛОГА •

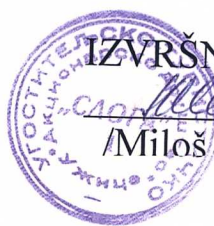
Ужице, Димитрија Туцовића 149
тел: 031/ 514 629, 514 396,
514 251, 513 814, факс: 031/ 514 482
e-mail: office@hotel-zlatibor.com
ПИБ: 101614408, Мат. бр: 07258682

www.hotel-zlatibor.com

Dana: 19.04.2016. godine
U žice

IZJAVA

Do sastavljanja Godišnjeg izveštaja nije doneta odluka o pokriću
gubitka za 2015. godinu.



IZVRŠNI DIREKTOR,

Miloš Marković
/Miloš Marković/



УГОСТИТЕЉСКО, ТУРИСТИЧКО,
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

• СЛОГА •

Ужице, Димитрија Туцовића 149
тел: 031/ 514 629, 514 396,
514 251, 513 814, факс: 031/ 514 482
e-mail: office@hotel-zlatibor.com
ПИБ: 101614408, Мат. бр: 07258682

www.hotel-zlatibor.com

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja UT AD „Sloga“ Užice, matični broj 07258682 daju:

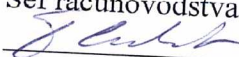
IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
GODIŠNJIH IZVEŠTAJA UT AD „SLOGA“ UŽICE ZA 2015 GODINU

1. Simović Branka, zaposlena u UT AD „Sloga“ na radom mestu šef računovodstva, kao lice koje je sastavilo godišnji izveštaj
2. Miloš Marković, zaposlen u UT AD „Sloga“ na radnom mestu izvršnog direktora kao odgovorno lice.

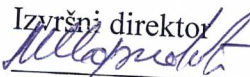
Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini i obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finansijskog izveštaja.

U Užicu,
Dana 14.04.2016. godine

Šef računovodstva

Simović Branka



Izvršni direktor

Miloš Marković

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2015. GODINU

"SLOGA" AD. UŽICE

Beograd, 21.04.2016. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja »SLOGA« a.d., Užice

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva „Sloga“ a.d., Užice (u daljem tekstu: „Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja »SLOGA«a.d., Užice

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1) Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 5, Društvo ima upisanu hipoteku na tri lokala objekta hotel »Zlatibor«(list nepokretnosti 10549 KO Užice), u korist Republike Srbije, Ministarstvo finansija, Poreska uprava Regionalni centar Kragujevac, filijala Užice po rešenju broj 100-433-12-04036/2013 – G4A02 od 12.11.2013. godine na iznos od 3,950 dinara.

Društvo je Napomeni broj 5, obelodanilo da je Grad Užice podneo je zahtev za rušenje objekta koji se nalazi na zemljištu Grada, upisanom u list nepokretnosti broj 10943 KO Užice. Na osnovu rešenja VII broj 354-1-12/15-01 od 16.10.2015 godine i Zaključka o dozvoli izvršenja broj 354-1-12/15-01 od 06.11.2015.godine, koje je izdala gradska služba za inspeksijske poslove i komunalnu policiju, kao i Rešenja Ministarstva građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture, broj 363-354-00216/2015-19 od 17.11.2015. godine, srušen je ugostiteljski objekat »Bagrem«.

Srušeni građevinski objekat »Bagrem« isknjižen je iz poslovnih knjiga i evidentiran je u okviru rashoda. Društvo vodi sudski spor sa Gradom Užice.

2) Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 11, račun Društva je u blokadi od 29.12.2015. godine, po osnovu obaveza za porez na imovinu i naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta sa kamatom.

3) Društvo nije primenilo MRS 12-Porez na dobit, koji zahteva da se pored tekućeg poreza u finansijskim izveštajima iskažu i odloženi porezi, po osnovu oporezivih privremenih razlika između računovodstvene i poreske amortizacije

4) Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 30. uz Finansijske izveštaje, Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,17, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 86.358 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti na duži rok

5) Društvo je u 2015. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od 53.733 hiljade dinara od čega se na poslovni gubitak odnosi 13.350 hiljada dinara. Navedeni pokazatelji Društva ukazuju na sumnju da će Društvo nastaviti poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2015. godinu usklađen je, po svim materijalno značajnim pitanjima, sa revidiranim finansijskim izveštajima Društva za 2015. godinu.

Beograd, 21.04. 2016. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,
EuroAudit
Radmila Antonijević


Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

7258682

5510

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

BILANS STANJA

na dan 31/12/2015. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2014	Početno stanje 01/01/2014
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		376,367	516,089	438,301
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		376,367	516,089	438,301
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		0	0	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	5	289,313	332,562	331,925
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	5	1,526	1,586	1,615
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014	5	85,528	181,941	104,761
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	Tekuća godina	Iznos	
					Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2014	Početno stanje 01/01/2014
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		208,210	93,969	12,913
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		202,557	83,255	1,344
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	6	2,347	1,707	1,344

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2014	Početno stanje 01/01/2014
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	200,158	81,427	0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	6	52	121	0
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3,596	8,113	8,183
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	3,596	8,113	8,183
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	1,818	2,153	3,025
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		20	7	4
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	10	20	7	4
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	11	63	297	166
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		0	0	191
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	12	156	144	0
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		584,577	610,058	451,214
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	20	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		492,904	548,416	348,519

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2014	Početno stanje 01/01/2014
1	2	3	4	5	6	7
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		327,493	327,493	327,493
300	1. Akcijski kapital	0403	13	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	13	1,561	1,561	1,561
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	13	207,083	207,404	0
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI 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 KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		0	0	0
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		10,500	11,958	36,450
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	13	10,500	11,385	36,450
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	13	0	573	0
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		0	0	0
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		53,733	0	16,985
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	13	53,733	0	16,985
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		162	179	236
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		162	179	236
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	14	162	179	236
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 31/12/2014	Početno stanje 01/01/2014
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		0	0	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		91,511	61,463	102,459
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		80	611	2,847
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	16	80	531	1,135
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		0	80	1,712
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		1,519	1,530	2,592
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		7,309	5,636	20,984
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	15	7,309	5,636	20,860
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457		0	0	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		0	0	124
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	17	45,854	20,133	41,069
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		236	535	367
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	18	36,513	32,091	31,336
49 osim 498	VII. PASIVNA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	19	0	927	3,264
	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		584,577	610,058	451,214
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	20	1,172	1,172	1,172



Prilog 2

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

7258682

Šifra delatnosti

5510

PIB

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 31/12/2015. 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		40,617	38,199
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		30,949	27,055
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		30,949	27,055
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		9,668	11,144
	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		53,967	47,091
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	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	22	11,128	6,514
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		4,725	3,581
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	23	23,885	21,063
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	24	4,523	6,928
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		2,421	1,746
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		0	0
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	25	7,285	7,259
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0	1030		0	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0	1031		13,350	8,892
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		37	176
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	9
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		37	167
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		23,519	3,705
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		23,472	3,638
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE PREMA TREĆIM LICIMA	1047		47	67
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		23,482	3,529
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	26	4	0
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO	1051	27	251	420

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	28	1,457	18,312
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	29	18,111	4,898
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	573
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		53,733	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	573
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		53,733	0
	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	573
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		53,733	0
	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 21/04/2016 godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

7258682

5510

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SEDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 31/12/2015. 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	573
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		53,733	0
	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	207,404
	b) Smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		321	0
	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
331	a) dobici	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
332	a) dobici	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
333	a) dobici	2009		0	0
	b) gubici	2010		0	0
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
334	a) dobici	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
335	a) dobici	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
336	a) dobici	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0

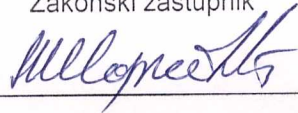
- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
337	a) dobici	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	207,404
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		321	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	207,404
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		321	0
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			0	0
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	207,977
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		54,054	0
	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 21/04/2016 godine

M.P.

Zakonski zastupnik




Matični broj

7258682

Šifra delatnosti

5510

PIB

101614408

AZIV: UT AD"SLOGA"

EDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 31/12/2014. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	107,518	128,860
Prodaja i primljeni avansi	3002	32,419	49,390
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	37	176
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	75,062	79,294
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	107,843	188,176
Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	29,394	42,728
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	15,690	34,343
Plaćene kamate	3008	22	484
Porez na dobitak	3009	3,928	11,546
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	58,809	99,075
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3011	0	0
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3012	325	59,316
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	907	60,429
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	0	60,429
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	0	0
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	907	0
Primljene dividende	3018	0	0
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	285	311
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020	0	0
Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	285	311
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	0	0
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3023	622	60,118
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3024	0	0
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
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	531	671

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
Otkup sopstvenih akcija i udela	3032	0	0
Dugoročni krediti (odlivi)	3033	0	0
Kratkoročni krediti (odlivi)	3034	531	671
Ostale obaveze (odlivi)	3035	0	0
Finansijski lizing	3036	0	0
Isplaćene dividende	3037	0	0
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3038	0	0
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3039	531	671
SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)	3040	108,425	189,289
SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	108,659	189,158
NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	0	131
NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043	234	0
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	297	166
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	0	0
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	0	0
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	3047	63	297
3042-3043+3044+3045-3046)			

UZICE
na 20/04/2016 godine



Zakonski zastupnik

M. Lepi

Matični broj

7258682

Popunjiva pravno lice - preduzetnik
Šifra delatnosti

5510

PIB

101614408

NAZIV: UT AD"SLOGA"

SFDIŠTE: UZICE, Dimitrija Tucovica 149

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01/01 do 31/12/2015. godine

-u hiljadama dinara-

Komponente kapitala													
Red. br.	OPIS	30		31		32		35		34			
		Osnovni kapital		Uplaćeni a neuplaćeni kapital		Rezerve		Gubitak					
		3		4		5		6		7		8	
Početno stanje na dan 01.01. 2014.													
1. a) dugovni saldo računa		4001	04019	04037	04055			169854073	04091	0			
b) potražni saldo računa		4002	3274934020	04038	15614056			04074	04092	36450			
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. 2014.													
3. a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0		4005	04023	04041	04059			169854077	04095	0			
b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0		4006	3274934024	04042	15614060			04078	04096	36450			
Promene u prethodnoj 2014. godini													
4. a) promet na dugovnoj strani računa		4007	04025	04043	04061			04079	04097	25065			
b) promet na potražnoj strani računa		4008	04026	04044	04062			169854080	04098	573			
Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2014.													
5. a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0		4009	04027	04045	04063			04081	04099	0			
b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0		4010	3274934028	04046	15614064			04082	04100	11958			
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. 2015.													
7. a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0		4013	04031	04049	04067			04085	04103	0			
b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0		4014	3274934032	04050	15614068			04086	04104	11958			
Promene u tekućoj 2015. godini													
8. a) promet na dugovnoj strani računa		4015	04033	04051	04069			04087	04105	1458			
b) promet na potražnoj strani računa		4016	04034	04052	04070			04088	04106	0			
Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2015.													
9. a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0		4017	04035	04053	04071			04089	04107	0			
b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0		4018	3274934036	04054	15614072			04090	04108	10500			

Red. br.	OPIS	Komponente ostalog rezultata										Ukupni kapital [Sred 1a kol.15] do kol.15] do kol.15] >= 0	Gubitak iznad kapitla [Sred 1a kol.3 do kol.15] - Sred 1b kol.3 do kol.15] >= 0
		330	331	332	333	334 i 335	336	337					
1.	Početno stanje na dan 01.01. 2014.												
a)	dugovni saldo računa	4109	04127	04145	04163	04181	04199	04217	0		0		0
b)	potražni saldo računa	4110	04128	04146	04164	04182	04200	04218	04235	348519	4244		0
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
2.	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. 2014.												
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	04132	04150	04168	04186	04204	04222	04237	348519	4246		0
	Promene u prethodnoj 2014. 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	2074044134	04152	04170	04188	04206	04224	04238	199897	4247		0
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2014.												
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	2074044136	04154	04172	04190	04208	04226	04239	548416	4248		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. 2015.												
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	2074044140	04158	04176	04194	04212	04230	04241	548416	4250		0
	Promene u tekućoj 2015. godini												
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	3214141	04159	04177	04195	04213	04231	0		0		0
b)	promet na potražnoj strani računa	4124	04142	04160	04178	04196	04214	04232	04242	55512	4251		0
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2015.												
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	2070834144	04162	04180	04198	04216	04234	04243	492904	4252		0

UZICE,
dana 20/04/2016.godine

Zakonski zastupnik

Mile Petrović



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Ugostiteljsko turističko akcionarsko društvo "Sloga" 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 organizovalo 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 RS 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 prethodnom Zakonom o privrednim društvima. Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 109435/2017 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 13 uz finansijske izveštaje.

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

Matični broj: 07258682

Šifra delatnosti: 5510 – hoteli i sličan smeštaj

PIB: 101614408

U 2015 godini prosečan broj zaposlenih u Društvu je 24 radnika.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ 62/2013) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 21. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“ 62/2013) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

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 2015. 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 2015. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2013. 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.

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:

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111.2468	99,4641
1 CHF	112,5230	100,5472

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

Mesec	2014.	2013.
Januar	0.001.	0,031
Februar	0.008.	0,026
Mart	0.019.	0,023
April	0.018.	0,021
Maj	0.015.	0,021
Jun	0.019.	0,013
Jul	0.010.	0,021
Avgust	0.021.	0,015
Septembar	0.014.	0,021
Oktobar	0.014.	0,018
Novembar	0.013.	0,024
Decembar	0.015.	0,017

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost 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

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. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti.

Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.9. 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.

3.10. 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).

3.11. 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.

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 za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, 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 uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

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

3.12. 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 umanj enje 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.

3.13. 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 iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.14. Lizing

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

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

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

3.15. 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.

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.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	681,111	18,402	181,941	881,454
Povećanje:	0	285	0	285
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	285	0	285
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	902	902
Smanjenje:	210,595	695	97,315	308,605
Rashod u toku godine	73	695	18,300	19,068
Prenos na sredstva namenjena prodaji	210,595		79,015	289,537
Nabavna vrednost na kraju godine	470,516	17,992	85,528	574,036
Kumulirana ispravka na početku godine	267,122	16,815	0	283,937
Povećanje:	2,075	346	0	2,421
Amortizacija	2,075	346	0	2,421
Smanjenje:	87,994	695	0	88,689
Rashod u toku godine	0	695	0	695
Prenos na sredstva namenjena prodaji	87,994	0	0	87,994
Stanje na kraju godine	181,203	16,466	0	197,669
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2014. godine	289,314	1,525	85,528	376,367
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2013. godine	332,562	1,586	181,941	516,089

Društvo ima upisanu hipoteku na tri lokala objekta hotel »Zlatibor« (list nepokretnosti 10549 KO Užice), u korist Republike Srbije, Ministarstvo finansija, Poreska uprava Regionalni centar Kragujevac, filijala Užice po rešenju broj 100-433-12-04036/2013 – G4A02 od 12.11.2013. godine na iznos od 3,950 dinara.

Građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

U toku godine izvršena je nabavka sledeće opreme:

	u hiljadama dinara
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Klime	178
Mašina za pranje sudova	107
Ukupno:	285

Procena investicionih nekretnina je vršena na dan 31.12.2015. godine prema Odluci Odbora direktora broj 01-157/15 shodno kretanju evra na dan 31.12.2015. godine.

Prenos na sredstva namenjena prodaji prikazan je u narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Preneta sredstva na sredstva namenjena prodaji	nabavna/proce njena vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (2-3)
1	2	3	4
Deo hotela "Zlatibor" prema Odluci Odbora direktora br.01-1/15-3 od 02.01.15.	199,052	89,378	109,674
"Gradska kavana" I deo prema Odluci Odbora direktora br.01-1/15-1 od 02.01.15.	11,469		11,469
"Gradska kavana" II deo prema Odluci Odbora direktora br.01-1/15-1 od 02.01.15.	33,400		33,400
"Rakijski pijac" prema Odluci Odbora direktora br.01-1/15-2 od 02.01.15.	45,615		45,615
Ukupno:	289,537	89,378	200,158

Rashodovanje opreme u toku godine prikazano je u narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vredn(2-3)	Gubitak (4)
1	2	3	4	5
Restoran "Bagrem"	18,300		18,300	18,300

Grad Užice podneo je zahtev za rušenje objekta koji se nalazi na zemljištu Grada 10943 KO Užice. Na osnovu rešenja VII broj 354-1-12/15-01 od 16.10.20150 godine i Zaključka o dozvoli izvršenja broj 354-1-12/15-01 od 06.11.2015.godine, koje je izdala gradska služba za inspeksijske poslove i komunalnu policiju, kao i Rešenje Ministarstva građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture, broj 363-354-00216/2015-19 od 17.11.2015. godine, srušen je ugostiteljski objekat »Bagrem«. Društvo vodi sudski spor sa Gradom Užice.

Srušeni građevinski objekat »Bagrem« isknjižen je iz poslovnih knjiga i evidentiran je u okviru rashoda.

Prema računovodstvenim politikama obračun amotrizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode. Obračunata amortizacije evidentirana u okviru rashoda.

6. ZALIHE

u hiljadama dinara
31. decembra 2015.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi
2. Stalna sredstva namenjena prodaji
3. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

Zalihe i plaćeni avansi – ukupno (1 do 5)

2,347
200,158
52
202,557

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

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	52	0	52
Ispravka vrednosti	0	0	0
Plaćeni avansi, neto	52	0	52

7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji (Deo hotela Zlatibor 30%, restoran "Rakijska pijaca" i objekat "Gradska kavana" I i II deo) vrednovana su po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je napravilo plan prodaje i aktivni program za pronalaženje kupca stalnih sredstava prodaje tokom 2015. godine. Rukovodstvo tvrdi da i dalje postoji namera da navedenu imovinu proda najniže po knjigovodstvenoj vrednosti u roku kraćem od godinu dana.

u hiljadama dinara

Stalna sredstva namenjena prodaji	Iznos
Neto stanje 31.12.2015.	200,158
Neto stanje 31.12.2014.	81,427

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Ukupno
1	2	3
Bruto potraživanje na početku godine	12,287	12,287
Bruto potraživanje na kraju godine	7,600	7,600
Ispravka vrednosti na početku godine	4,174	4,174
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	420	420
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	250	250
Ispravka vrednosti na kraju godine	4,004	4,004
NETO STANJE		
31.12.2015. godine	3,596	3,596
31.12.2014. godine	8,113	8,113

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

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

u hiljadama dinara			
Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	3,596	4,004	7,600
Ispravka vrednosti		4,004	4,004
Neto potraživanja	3,596		3,596

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

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara		
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja od zaposlenih	427	194
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1,391	1,959
DRUGA POTRAŽIVANJA:	1,818	2,153

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara		
Opis	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
1	2	3
Bruto stanje na početku godine	7	7
Bruto stanje na kraju godine	20	20
NETO STANJE		
31.12.2015. godine	20	20
31.12.2014. godine	7	7

Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na pazar iz 2015. godine (viza kartice), naplaćen u 2016. Godini.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dinarski poslovni račun	63	297
UKUPNO (1)	63	297

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

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	156	145
UKUPNO (1)	156	145

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na PDV u računu za električnu energiju za decembar mesec 2015. godine

13. KAPITAL

Osnovni kapital iskazan na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 327.493 hiljade dinara (2014. 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. godine) i nenovčani 510.094,86 EUR (27.07.2007. godine). Prema članu 589. Zakona o privrednim društvima ("Službeni 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 narednom pregledu:

	2014.		u hiljadama RSD 2013.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	127.165	26,79%	127.165	26,79%
Akcije pravnih lica	9.104	1,92	9.104	1,92%
Konzorcijumi	338.359	71,29%	338.359	71,29%
	474.628	100,00%	476.628	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 690 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1034,15 dinara.
Poslednje tri godine nije bilo trgovanja na berzi

a) Osnovni kapital

u hiljadama dinara

	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	327,493
Stanje 31.12.tekuće godine	327,493

b) Revalorizacione rezerve

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	Iznos
Povećanje u toku godine	207,404
a)po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	207,404
Smanjenje u toku godine	321
a)po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi i prodatih stalnih sredstava namenjenih prodaji u prihode od usklađivanja vrednosti nekretnina	321
Stanje 31.12.tekuće godine	207,083

c) Neraspoređeni dobitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	11,958
Smanjenje:	1,458
a) po osnovu ispravke greške iz prethodne godine	1,458
Stanje 31.12. tekuće godine	10,500

d) Gubitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	53,733

Gubitak u iznosu od 53,733 hiljada dinara posledica je isknjižavanja srušenog objekta »Bagrem«, kao i evidentiranjem kamatana neplaćenu naknadu za građevinsko zemljište i kamatu za porez na imovinu. U tom smislu se vodi spor kod Ministarstva finansija, poreska uprava – odeljenje za drugostepeni postupak u Kragujevcu, broj 433-1/1/2015 i pokrenut je postupak kod Ustavnog suda broj 1 UO-22/20104 za ocenu ustavnosti Odluke Skupštine Opštine Užice o kriterijumima, merilima, visini i načinu plaćanja naknade za korišćenje građevinskog zemljišta.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	179	236
2. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	18	57
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije zaposlenima na kraju godine (1-2)	161	179
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	161	179

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dobavljači u zemlji	7,309	5,636
2. Ostale obaveze iz poslovanja	1,519	
OBAVEZE IZ POSLOVANJA(1+2)	8,828	5,636

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

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Alfa pres TV			nema	Bez kamate	RSD		80
1) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							80
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)							80

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,510	1,666
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,560	2,844
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,552	1,897
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	354	196
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	35,781	12,564
11. Ostale obaveze	2,097	966
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 11)	45,854	20,133

Obaveze po osnovu kamata (35.781) odnose se na obaveze za kamatu za neplaćenu obavezu naknade za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta i poreza na imovinu, koja je predmet sudskog spora.

18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	35,387	32,052
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1,126	39
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 DO 2)	36,513	32,091

19. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred naplaćeni prihodi		927
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1)		927

20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Upisana hipoteke	1,171
Ukupno:	1,171

u hiljadama dinara

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

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od zakupnine	9,668	11,144
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1)	9,668	11,144

22. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	10,011	5,259
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	139	578
3. Troškovi rezervnih delova	5	48
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	973	629
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	11,128	6,514

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	15,085	14,314
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2,700	2,562
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	175	11
4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	154	12

5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	5,316	3,796
6. Ostali lični rashodi i naknade	455	368
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)	23,885	21,063

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi transportnih usluga	608	463
2. Troškovi usluga na održavanju	907	2,934
3. Troškovi sajmovi	12	5
4. Troškovi reklame i propagande	112	89
5. Troškovi ostalih usluga	2,884	3,437
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	4,523	6,928

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	1,721	872
2. Troškovi reprezentacije	7	20
3. Troškovi premije osiguranja	715	633
4. Troškovi platnog prometa	143	257
5. Troškovi članarina	0	29
6. Troškovi poreza	3,633	2,028
7. Troškovi doprinosa		277
8. Ostali nematerijalni troškovi	1,066	3,143
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	7,285	7,259

26. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	903	17,854
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4	0
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)	907	17,854

**27. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE
ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	438
2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	251	420
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 2)	251	858

28. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od smanjenja obaveza	141	
2. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	18	57
3. Ostali nepomenuti prihodi	394	401
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	553	458

29. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	17,980	0
2. Gubici od prodaje materijala	46	11
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	14	167
4. Ostali nepomenuti rashodi	72	4,282
OSTALI RASHODI (1 do 4)	18,112	4,460

30. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa

31. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo vodi sudski spor sa gradskom upravom Grada Užice, zbor rušenja ugostiteljskog objekta «Bagrem». Pred Ustavnim sudom pokrenut je i postupak broj 2 UO-22/20104 za ocenu ustavnosti Odluke Skupštine Užice o kriterijumima, merilima, visini i načinu obračuna i plaćanja naknade za korišćenje građevinskog zemljišta.

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine vodi sudske sporove u kome se javlja kao tužilac. Vrednost sporova Društva u svojstvu tužioca sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 1.642. hiljada dinara.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2015. godine nema potencijalnih obaveza po osnovu datih jemstava i garancija.

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

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.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

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:

u hiljadama dinara				
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	7,309	-	-	-
Krat. finan. obaveze	80	-	-	-
Ostale krat. obaveze	45,854	-	-	-
	53,243	-	-	-
2014. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	5,636	-	-	-
Krat. finan. obaveze	611	-	-	-
Ostale krat. obaveze	20,133	-	-	-
	64,900	-	-	-

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		2015. godina	2014. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,27	1,55
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.06	0.18
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.00	0.00

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

Koeficijent finansijske stabilnosti je 1.17 što ukazuje na problem sa likvidnošću.

33. 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 neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	91,672	61,463
2. Ukupan sopstveni kapital	492,904	548,418
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	18,6%	11,20%

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

34. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja, usluge smeštaja, hrane, pića i ostale ugostiteljske usluge. Prihodi od prodaje u 2015. i 2014. godini se odnose na prodaju proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

35. POVEZANE STRANE

Društvo ne obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

36. 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.

