

Godišnji izveštaj za 2017. godinu

HOTEL GOLUBAČKI GRAD A.D. GOLUBAC

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07322631**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101482978**

Назив **Akcionarsko društvo turizam, trgovina i ugostiteljstvo Hotel Golubački grad Golubac**

Седиште **Голубац , Голубачки трг 4**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		66831	60704	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		66785	60658	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2037	2037	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		58090	58536	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		5729		
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		929	85	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		46	46	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		46	46	
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		4218	4510	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		2728	3637	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2360	2652	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		368	985	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1476	646	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		5		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1471	646	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060			89	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		14	128	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			10	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		71049	65214	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		42353	35757	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		45333	45333	0
300	1. Акцијски капитал	0403		45333	45333	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1009	1009	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		6537		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1019	960	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		960	799	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		59	161	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		11545	11545	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		11545	11545	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2714	4218	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2714	4218	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		2714	4218	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		25982	25239	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		7565	7634	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		7563	7634	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		10	10	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		8413	9669	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			10	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		7139	8635	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1274	1024	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		6392	4555	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		357	204	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		542	464	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2703	2703	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		71049	65214	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07322631

Шифра делатности 5510

ПИБ 101482978

Назив Акционарско друштво turizam, trgovina i ugostiteljstvo Hotel Golubački grad Golubac

Седиште Голубац , Голубачки трг 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		17562	22820
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		16	165
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			165
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		16	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		15301	21980
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		93	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		15208	21980
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			12
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		2245	663

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		15480	22076
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		3583	1818
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		573	2623
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2336	2950
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		5739	7111
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1259	3901
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1368	2526
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		622	1147
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		2082	744
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2022	93
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		6	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		6	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		101	93
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1915	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2022	93
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		24	17
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		25	507
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		59	161
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		59	161
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	59	161
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj: 07322631

Sifra delatnosti: 5510

PIB: 101482978

Naziv: AD Hotel Golubački grad

Sedište: Golubac, Golubački trg br. 4

**IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
za period od 01.01.2017 do 31.12.2017. godine**

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		59	161
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				

	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		59	161
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Golubcu

Zakonski zastupnik

M.P. _____

dana 17.04.2018 godine

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj: 07322631	Sifra delatnosti: 5510	PIB: 101482978
Naziv: AD Hotel Golubački grad		
Sedište: Golubac, Golubački trg br. 4		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
za period od 01.01.2017 do 31.12.2017. godine

- u hiljadama dinara

1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	19.807	23.483
1. Продаја и примљени аванси	3002	17.562	22.820
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.245	663
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	17.996	18.903
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	9.650	5.149
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5.285	7.794
3. Плаћене камате	3008	101	93
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.960	5.867
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1.811	4.580
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1.905	86
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1.905	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		86
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3.830	4.780
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3.408	3.586
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	422	1.194
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1.925	4.694
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	21.712	23.569
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	21.826	23.683
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	114	114
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	128	242
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	14	128

U Golubcu

Zakonski zastupnik
M.P. _____

dana 17.04.2018 godine

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj: 07322631	Sifra delatnosti: 5510	PIB: 101482978
Naziv: AD Hotel Golubački grad		
Sedište: Golubac, Golubački trg br. 4		

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU za period od 01.01.2017 do 31.12.2017. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Osnovni kapital		Upisani a neplaćeni kapital		Rezerve
1	2		3		4		5
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01._____						
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037	
1	b) potražni saldo računa	4002	45333	4020		4038	1009
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039	
2	b) Ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040	
	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01._____						
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4005		4023		4041	
3	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4006	45333	4024		4042	1009
	Promene u prethodnoj _____ godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043	
4	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12._____						
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4009		4027		4045	
5	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4010	45333	4028		4046	1009
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047	
6	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048	

	Korigovano početno stanje tekuće godina na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4013		4031		4049	
7	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4014	45333	4032		4050	1009
	Promene u tekućoj godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051	
8	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.						
	a) dugovni saldo računa						
	(7a + 8a - 8b) ≥ 0	4017		4035		4053	
	b) potražni saldo računa						
9	(7b - 8a + 8b) ≥ 0	4018	45333	4036		4054	1009

Redni Broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	35 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspoređeni dobitak
	2		6		7		8
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) dugovni saldo računa	4055	11.545	4073		4091	
1	b) potražni saldo računa	4056		4074		4092	960
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4057		4075		4093	
2	b) ispravke na potražnoj strani računa	4058		4076		4094	

	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.					
	a) korigovani dugovni saldo računa ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4059	11.545	4077	4095	
3	b) korigovani potražni saldo računa ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4060		4078	4096	960
	Promene u prethodnoj godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa	4061		4079	4097	
4	b) promet na potražnoj strani računa	4062		4080	4098	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.					
	a) dugovni saldo računa ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4063	11.545	4081	4099	
5	b) potražni saldo računa ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4064		4082	4100	960
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika					
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4065		4083	4101	
6	b) ispravke na potražnoj strani računa	4066		4084	4102	
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.					
	a) korigovani dugovni saldo računa ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4067	11.545	4085	4103	
7	b) korigovani potražni saldo računa ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4068		4086	4104	960
	Promene u tekućoj godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa	4069		4087	4105	
8	b) promet na potražnoj strani računa	4070		4088	4106	59
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.					
	a) dugovni saldo računa ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4071	11.545	4089	4107	
9	b) potražni saldo računa ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4072		4090	4108	1.019

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata					
		AOP	330 Revalorizacije rezerve	AOP	331 Aktuarski dobiti ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
1	2		9		10		11
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. _____						
1	a) dugovni saldo računa	4109		4127		4145	
1	b) potražni saldo računa	4110		4128		4146	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
2	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4129		4147	
2	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112		4130		4148	
	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. _____						
3	a) korigovani dugovni saldo računa ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
3	b) korigovani potražni saldo računa ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114		4132		4150	
	Promene u prethodnoj _____ godini						
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4115		4133		4151	
4	b) promet na potražnoj strani računa	4116		4134		4152	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. _____						
5	a) dugovni saldo računa ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
5	b) potražni saldo računa ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118		4136		4154	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4137		4155	
6	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120		4138		4156	
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. _____						
7	a) korigovani dugovni saldo računa ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	

	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4122		4140		4158
	Promene u tekućoj _____ godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa	4123		4141		4159
8	b) promet na potražnoj strani računa	4124	6.537	4142		4160
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. _____					
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4125		4143		4161
9	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4126	6.537	4144		4162

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata				
		AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP
1	2		12		13	14
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. _____					
	a) dugovni saldo računa	4163		4181		4199
1	b) potražni saldo računa	4164		4182		4200
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika					
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4165		4183		4201
2	b) ispravke na potražnoj strani računa	4166		4184		4202
	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. _____					
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4167		4185		4203
3	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4168		4186		4204
	Promene u prethodnoj _____ godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa	4169		4187		4205
4	b) promet na potražnoj strani računa	4170		4188		4206
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. _____					
5						

	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4171		4189		4207	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4173		4191		4209	
6	b) ispravke na potražnoj strani računa	4174		4192		4210	
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4175		4193		4211	
7	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4176		4194		4212	
	Promene u tekućoj godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4177		4195		4213	
8	b) promet na potražnoj strani računa	4178		4196		4214	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.						
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4179		4197		4215	
9	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4180		4198		4216	

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata		Ukupan kapital [Σ(red 1b kol 3 do kol 15) - Σ(red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	Gubitak iznad kapitala [Σ(red 1a kol 3 do kol 15) - Σ(red 1b kol 3 do kol 15)] ≥ 0
		AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju		
1	2		15	16	17
	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.				
	a) dugovni saldo računa	4217			
1	b) potražni saldo računa	4218		4235	35.757
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4219			
2	b) ispravke na potražnoj strani računa	4220		4236	4245

	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. _____						
3	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4221		4237	35.757	4246	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4222					
	Promene u prethodnoj _____ godini						
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4223		4238		4247	
	b) promet na potražnoj strani računa	4224					
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. _____						
5	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4225		4239	35.757	4248	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4226					
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
6	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4227		4240		4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4228					
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. _____						
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4229		4241	35.757	4250	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4230					
	Promene u tekućoj _____ godini						
8	a) promet na dugovnoj strani računa	4231		4242	6.596	4251	
	b) promet na potražnoj strani računa	4232					
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. _____						
9	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4233		4243	42.353	4252	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4234					

U Golubcu

Zakonski zastupnik

M.P.

dana 17.04.2018 godine

NAPOMENE

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2017. GODINU**

AD TTU "HOTEL GOLUBAČKI GRAD" GOLUBAC

Beograd, 20.04.2018. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Puni naziv preduzeća: Preduzeće za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac. Generalni direktor Društva je Rosica Marković Pejić (JMBG 2503962710130).

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

Sedište preduzeća: Golubački Grad 4, Golubac

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

TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac je osnovano 31.12.1989. godine kao društvo za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo. Osnovana delatnost su » restorani« sa šifrom delatnosti 55300. Društvo je upisano u registar Agencije za privredne registre pod brojem 3315/2005. Društvo je u skladu sa Zakonom o privrednim društvima organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Šifra osnovne delatnosti: 55300

Naziv osnovne delatnosti: » Restorani«

Matični broj: 07322631

Poreski identifikacioni broj: 101482978

Prosečan broj zaposlenih u toku 2017. godine: 9

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2016. godine

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

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:

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

3.4. Koeficijent rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji – koeficijenti godišnje inflacije

Mesec	2017	2016
Januar	0,024	0,6
Februar	0,032	-0,1
Mart	0,036	-0,1
April	0,04	0,4
Maj	0,035	0,1
Jun	0,036	0,1
Jul	0,032	-0,1
Avgust	0,025	-0,9
Septembar	0,032	-0,6
Oktobar	0,028	0,7
Novembar	0,028	-0,1
Decembar	0,030	-0,1

3.4. 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.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.6. 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 naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

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

Građevinski objekti	1,01%
Proizvodna oprema	10%
Motorna vozila	10%
Računari i rashladni uredjaji	10%
Nameštaj, poslovni inventar	5,0%
Ostala oprema	8.33%

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 iskknjižava 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.

3.7.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 prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.8.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).

3.9.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.

Kreditni (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.

Kreditni 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 365 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.

3.10. 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.

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i/ili Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog

organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je Pravilnikom o računovodstvu, predviđeno da se rezervisanja neće vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno značajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

Jubilarne nagrade

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

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je Pravilnikom o računovodstvu, predviđeno da se rezervisanja neće vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno značajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

3.12. 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.

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

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					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	2.037	105.796	16.711		85	124.629
Povećanje:						
Nabavka, aktiviranje i prenos			6.537		844	7.381
Smanjenje:						
Prodaja u toku godine						
Nabavna vrednost na kraju godine	2.037	105.796	23.248		929	132.010
Kumulirana ispravka na početku godine		46.913	16.771			63.684
Povećanje:						
Amortizacija		793	748			1.541
Smanjenje:						
Prodaja u toku godine						
Rashod u toku godine						
Manjkovi utvrđeni popisom						
Stanje na kraju godine	2.037	47.706	17.519			65.225
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2017. godine	2.037	58.090	5.729		929	60.658
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2016. godine	2.037	58.536			85	66.785

U toku 2017. godine društvo je izvršilo neznatnu nabavku opreme u vrednosti od 157 hiljada RSD, ali nije bilo otudjenja osnovnih sredstava. Društvo je izvršilo novu procenu osnovnih sredstava koja su u potpunosti otpisana, a koja su u funkciji i ista uknjižilo u poslovne knjige, čija je procenjena nabavna vrednost 6.537 hiljada RSD.

Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda. Na poziciji Bilansa stanja za 2017 godinu (uporedni podaci predhodna godina) AOP 010- Građevinski objekti, postrojenja i oprema iskazano je stanje u iznosu 66.785 hiljada RSD, koje je usaglašeno sa stanjem u glavnoj knjizi i napomenama uz finansijske izveštaje za 2017 godinu.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Ime pravnog ili fizičkog lica kome je odobren plasman	Datum dospeća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
		RSD	46		46
a) Ostali dugoročni finansijski plasmani					0
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (ai)			46		46

7. ZALIHE

u hiljadama dinara

31. decembra 2017

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	2.360
2. Gotovi proizvodi (neto)	
3. Roba (neto)	368
Zalihe ukupno (1 do 5)	2.728
	31. decembra 2017

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

Popisu je prisutvovao revizor koji nije imao primedbi.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine		1.471	5	1.476
Bruto potraživanje na kraju godine				

Povećanje ispravke
vrednosti u toku
godine

**Ispravka vrednosti
na kraju godine**

NETO STANJE

31.12.2017. godine	1.471	5	1.476
31.12.2016. godine	646		646

Kratkoročna potraživanja nisu usaglašavana sa dužnicima u skladu sa članovima 18 i 46 Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Na dan 31.12.2017 godine nije bilo potraživanja u stranoj valuti.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)			
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja			
Kupci u zemlji (bruto)	1.471		1.471
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	1.471		1.471
Kupci u inostranstvu (bruto)	5		5
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	5		5

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Potraživanja od zaposlenih	0	89
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
DRUGA POTRAŽIVANJA:	0	89

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima		
2. Dinarski poslovni račun	14	128
3. Devizni poslovni račun		
4. Dinarska blagajna		
UKUPNO (1 do 4)	14	128

U okviru AOP-a -019, iskazana su novčana sredstva u iznosu 14 hiljada dinara. Usled u Iskazani iznos novčanih sredstava na dinarskim računima Društva, na dan 31. decembar 2017 godine usaglašen je sa glavnom knjigom i pomoćnim evidencijama.

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

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	10
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO (1 + 2)	0	10

12. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 45.333 hiljada 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:

	2017.		2016.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	9.607	95,36%	9.607	95,36%
Akcije pravnih lica				

Akcije Akcionarskog fonda	467	4,64%	467	4,64%
Ukupno;	<u>10.074</u>	<u>100%</u>	<u>10.074</u>	<u>100%</u>

Nominalna vrednost jedne akcije je 4.500,00 dinara
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 4.204,20 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 5.883,00 dinara

12. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Fond za razvoj	01.01.2019.	01.01.2017	HIPOTEKA	4%	EUR		
EFG BANK	06.09.2017.	21.06.2007.	GARANCIJA DOO LESKO	13.,5%	EUR		
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							2.714
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1)							

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

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	8
1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji						
Overdraft					RSD	2
Pozajmice vlasnika					RSD	2
2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						7.563
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 + 2)						7.565

14. PRIMLJENI AVANSI I DEPOZITI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Primljeni avansi depziti	10	10
2. Dobavljači povezana pravna lica		
3. Dobavljači u zemlji	7.139	8.635
4. Obaveze ostale iz poslovanja	1.274	1.024
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 3)	8.413	9.669

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.266	1.926
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2166	1726
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	960	752
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju		
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
6. Ostale obaveze		
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	6.392	4.555

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	357	204
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE	357	204

17. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	542	464
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE	542	464

18. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Unapred obračunati troškovi	2.703	2.703
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1+2)	2.703	2.703

21. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Prihodi od prodaje robe		165
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	16	
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	15.301	21.980
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	93	
5. Drugi poslovni prihodi	2.245	663
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 5)	17.562	22.820

22. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE I TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Nabavna vrednost prodate robe	3.583	1.818
2. Troškovi materijala za izradu	573	2.623

3. Troškovi goriva I energije	2.336	2.950
4. Troškovi rezervnih delova		
5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 5)	6.492	7.391

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2709	5.482
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2836	979
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		
4. Ostali lični rashodi i naknade	194	650
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 4)	5.739	7.111

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I AMORIZACIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi transportnih usluga	1.259	447
2. Troškovi amortizacije	1.368	2.526
3. Troškovi zakupnina		15
4. Troškovi reklame i propagande		
5. Troškovi ostalih usluga		3.452
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	2.627	6.440

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi neproizvodnih usluga		
2. Troškovi reprezentacije		
3. Troškovi premije osiguranja		
4. Troškovi platnog prometa		101
5. Troškovi članarina		
6. Troškovi poreza		783

7. Troškovi doprinosa		
8. Ostali nematerijalni troškovi	622	263
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	622	1.147

26. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Finasijski rashodi od odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	6	
2. Rashodi kamata	101	93
3. Negativne kursne razlike	1.915	
FINANSIJSKI RASHODI	2.022	93

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Viškovi		
3. Prihodi od smanjenja obaveza		
4. Ostali nepomenuti prihodi	24	17
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	24	17

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Manjkovi		
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	25	507
3. Poreski rashod perioda		
OSTALI RASHODI (1 do 3)	25	507

29. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine nema sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi prema Izjavi Direktora od 31.12.2017 godine.

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine prema Izjavi zavedenoj pod brojem 25 od 14.03.2018 nema sudskih sporova.

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici 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.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2017. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	2.714			2.714
Obaveze iz poslovanja	8.413			8.413
Krat. finan. obaveze	7.565			7.565
Ostale krat. obaveze	2			2
	<u>18.694</u>			<u>18.694</u>

2016. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	4.218	1175		4.218
Obaveze iz poslovanja	9.669			9.669
Krat. finan. obaveze	7.634			7.634
Ostale krat. obaveze				
	<u>21.521</u>	<u>1.175</u>		<u>22.696</u>

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

2017. godina	2016. godina
-----------------	-----------------

1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,70	1,78
---	---	------	------

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.058	0.034
---	--	-------	-------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.001	0.0050
---	---	-------	--------

31. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos 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 2017. i 2016. godine su bili sledeći:

		u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	28.636	29.457	
2. Ukupan sopstveni kapital	42.353	35.757	
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	67,80	82,38%	

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

32. POVEZANE STRANE

U 2017 godini Društvo je imalo poslovne transakcije sa povezanim licima pa nije imalo potrebe obraditi transakcije sa povezanim licima u studiji transfernih cena.

33. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).

Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2017. GODINU**

AD TTU "HOTEL GOLUBAČKI GRAD" GOLUBAC

Beograd, 20.04.2018. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	3
BILANS STANJA	5
BILANS USPEHA.....	11
IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU.....	14
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	16
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	23

**ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA
AD TTU " HOTEL GOLUBAČKI GRAD " Golubac**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD.TTU " HOTEL GOLUBAČKI GRAD " Golubac (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (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 za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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 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 opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Osnove za mišljenje sa rezervom

1) Na bilansnoj poziciji Obaveze iz poslovanja, iskazano je iznos od 8.413 hiljada dinara, koje se najvećim delom odnose na obaveze prema dobavljačima. Društvo nije usaglasilo stanje obaveza na dan 31. decembar 2017. godine. Nismo bili u mogućnosti da nezavisnom potvrdom salda i drugim alternativnim postupcima revizije utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po navedenim osnovama.

2) Na bilansnoj poziciji Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane su obaveze po osnovu kredita u ukupnom iznosu od 7.565 hiljada dinara, koji nije usaglašen sa kreditorima. Nismo bili u mogućnosti da nezavisnom potvrdom salda i drugim alternativnim postupcima revizije utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po navedenim osnovama-

Mišljenje sa rezervom

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

Skretanje pažnje

1) Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od strane Fonda za razvoj, Beograd, uspostavljena je hipoteka na suvlasničkom delu zemljišta i na objektu „Hotel Golubački grad „ a.d. Golubac. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – »Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije«, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 20.04.2018. godine



Licencirani ovlašćeni revizor,

Gordan Ekmečić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2017. godine

POZICIJA	Napomena broj	Tekuća godina	u hiljadama dinara	
			Krajnje stanje	Početno stanje
AKTIVA				
A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
B. STALNA IMOVINA (I do V)		66.831	60.704	0
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)				
1. Ulaganja u razvoj				
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava				
3. Gudvil				
4. Ostala nematerijalna imovina				
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi				
6. Avansi za nematerijalna ulaganja				
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (1 do 8)		66.785	60.658	0
1. Zemljište		2.037	2.037	
2. Građevinski objekti		58.090	58.536	0
3. Postrojenja i oprema		5.729		0
4. Investicione nekretnine				
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema				
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		929	85	
7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi				
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu				
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)				
1. Šume i višegodišnji zasadi				
2. Osnovno stado				
3. Biološka sredstva u pripremi				
4. Avansi za biološka sredstva				
IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 do 9)		46	46	0

1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica			
2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima			
5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima			
6. Dugoročni plasmani u zemlji			
7. Dugoročni plasmani u inostranstvu			
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	46	46	
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani			
V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (1 do 7)			
1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica			
2. Potraživanja od ostalih povezanih lica			
3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit			
4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu			
5. Potraživanja po osnovu jemstva			
6. Sporna i sumnjiva potraživanja			
7. Ostala dugoročna potraživanja			
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. OBRTNA IMOVINA	4218	4.510	0
I. ZALIHE (1 do 6)	2.728	3.637	0
1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	2.360	2.652	0
2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge			
3. Gotovi proizvodi			
4. Roba	368	985	0
5. Stalna sredstva namenjena prodaji			
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge			
II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (1 do 7)	1.476	646	0
1. Kupci u zemlji - matična i zavisna			

pravna lica

2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica

3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica

4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica

5

5. Kupci u zemlji

1.471

646

6. Kupci u inostranstvu

7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje

III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA**IV. DRUGA POTRAŽIVANJA****89****V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA****VI. KRATKOROČNI****FINANSIJSKI PLASMANI (1 DO 5)**

1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica

2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica

3. Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji

4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu

5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani

VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**14****128****0****VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST****10****IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA****D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA****71.049****65.214****Đ. VANBILANSNA AKTIVA**

P O Z I C I J A	broj	Prethodna godina		
		Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
PASIVA				
A. KAPITAL		42.353	35.757	0
I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)		45.333	45.333	0
1. Akcijski kapital		45.333	45.333	
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću				
3. Ulozi				
4. Državni kapital				
5. Društveni kapital				
6. Zadružni udeli				
7. Emisiona premija				
8. Ostali osnovni kapital				
II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE				
IV. REZERVE		1.009	1.009	
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME		6.537		
VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA				
VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA				
VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (1+2)		1.019	960	
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		960	799	
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		59	161	
IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE				

X. GUBITAK (1+2)	11.545	11.545	
1. Gubitak ranijih godina	11.545	11.545	
2. Gubitak tekuće godine			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I+II)	2.714	4.218	
I. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)			
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku			
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
3. Rezervisanja za troškove restruktuiranja			
4. Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih			
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova			
6. Ostala dugoročna rezervisanja			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	2.714	4.218	0
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital			
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima			
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima			
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana			
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	2.714	4.218	0
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga			
8. Ostale dugoročne obaveze			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. KRATKOROČNE OBAVEZE	25.982	25.239	
I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 do 6)	7.565	7.634	0
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica			
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica			
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji			

4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2	
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	7.563	7.634
II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	10	10
III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	8.413	9.669
<hr/>		
1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji		10
4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
5. Dobavljači u zemlji	7.139	8.635
6. Dobavljači u inostranstvu		
7. Ostale obaveze iz poslovanja	1.274	1.024
IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	6.392	4.555
V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	357	204
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	542	464
VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	2.703	2.703
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		
Đ UKUPNA PASIVA	71.049	65.214
E. VANBILANSNA PASIVA		
<hr/> <hr/>		

Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2017. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)		17.562	22.820
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)		16	165
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			165
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		16	
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu			
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)		15.301	21.980
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		93	
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu		15.208	21.980
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu			
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.			12
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI		2.245	663
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)		15.480	22.076
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE		3.583	1.818
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I			

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

V. TROŠKOVI MATERIJALA	573	2.623
-------------------------------	------------	--------------

VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	2.336	2.950
---------------------------------------	--------------	--------------

VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	5.739	7.111
--	--------------	--------------

VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1.259	3.901
--	--------------	--------------

IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1.368	2.526
----------------------------------	--------------	--------------

**X. TROŠKOVI DUGOROČNIH
REZERVISANJA**

XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	622	1.147
-----------------------------------	------------	--------------

V. POSLOVNI DOBITAK	2.082	744
----------------------------	--------------	------------

G. POSLOVNI GUBITAK**D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)****I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH
LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do
4)**

1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica

2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica

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

4. Ostali finansijski prihodi

**II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH
LICA)****III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I****POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE
(PREMA TREĆIM LICIMA)**

Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)	2.022	93
--	--------------	-----------

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

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

2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima

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

4. Ostali finansijski rashodi

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

101	93
------------	-----------

III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1.915	
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA		
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	2.022	93
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA		
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA		
J. OSTALI PRIHODI	24	17
K. OSTALI RASHODI	25	507
XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	59	161
XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA		
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	59	161
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		
P. POREZ NA DOBITAK		
I. PORESKE RASHOD PERIODA		
II. ODLOŽENI PORESKE RASHODI PERIODA		
III. ODLOŽENI PORESKE PRIHODI PERIODA		
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA		
S. NETO DOBITAK	59	161
T. NETO GUBITAK		
I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		
III. ZARADA PO AKCIJI		

Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12.2017. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			
I. NETO DOBITAK		59	161
II. NETO GUBITAK			
B. OSTALI SVEOBUHVAATNI DOBITAK ILI GUBITAK			
a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			
a) povećanje revalorizacionih rezervi			
b) smanjenje revalorizacionih rezervi			
2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			
a) dobici			
b) gubici			
3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			
a) dobici			
b) gubici			
4. Dobici ili gubici po osnovu odela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			
a) dobici			
b) gubici			
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			
a) dobici			
b) gubici			
2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
a) dobici			
b) gubici			
3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			

a) dobiti

b) gubici

4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od
vrednosti raspoloživih za prodaju

a) dobiti

b) gubici

**I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI
DOBITAK**

**II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI
GUBITAK**

**III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI
DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA**

**IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI
DOBITAK**

**V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI
GUBITAK**

**V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI
REZULTAT PERIODA**

**I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI
DOBITAK**

59

161

**II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI
GUBITAK**

**G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI
DOBITAK ILI GUBITAK**

1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala

2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu

Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2017. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	19.807	23.483
1. Prodaja i primljeni avansi	17.562	22.820
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	2.245	663
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	17.996	18.903
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	9.650	5.149
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	5.285	7.794
3. Plaćene kamate	101	93
4. Porez na dobitak		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prhoda	2.960	5.867
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	1.811	5.480
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		
P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina

**V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI
FINANSIRANJA**

I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	1.905	86
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	1.905	
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)		86
4. Ostale dugoročne obaveze		
5. Ostale kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3.830	4.780
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3.408	3.586
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	422	1.194
4. Ostale obaveze (odlivi)		
5. Finansijski lizing		
6. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	1.925	4.694
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	21.712	23.569
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	21.826	23.683
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (Đ - G)	114	114
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	128	242
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	14	128

Rosica Marković Pejić
Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01.01. do 31.12.2017. godine

- u hiljadama dinara -

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Osnovi kapital		Upisani a neuplaćeni kapital		Rezerve
1	2		3		4		5
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2017						
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037	
	b) potražni saldo računa	4002	45.333	4020		4038	1.009
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2017						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	45.333	4024		4042	1.009
4.	Promene u prethodnoj 2017 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2017						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	45.333	4028		4046	1.009
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2016						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	45.333	4032		4050	1.009
8.	Promene u tekućoj 2017 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2017						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4017		4035		4053	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4018	45.333	4036		4054	1.009

Redni Broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	35	AOP	047 и 237	AOP	34
			Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak
	2		6		7		8
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2016						
	a) dugovni saldo računa	4055	11.545	4073		4091	
	b) potražni saldo računa	4056		4074		4092	960
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4057		4075		4093	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4058		4076		4094	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2016						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	11.545	4077		4095	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	960
4.	Promene u prethodnoj 2016 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4061		4079		4097	
	b) promet na potražnoj strani računa	4062		4080		4098	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2016						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	11.545	4081		4099	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	960
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4065		4083		4101	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4066		4084		4102	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2016						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	11.545	4085		4103	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	960
8.	Promene u tekućoj 2017 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4069		4087		4105	
	b) promet na potražnoj strani računa	4070		4088		4106	59
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2017						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4071	11.545	4089		4107	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4072		4090		4108	1.019

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata					
		AOP	330	AOP	331	AOP	332
			Revalorizacione rezerve		Aktuarski dobiti ili gubici		Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
1	2		9		10		11
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2016						
	a) dugovni saldo računa	4109		4127		4145	
	b) potražni saldo računa	4110		4128		4146	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4129		4147	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112		4130		4148	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2016						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Promene u prethodnoj 2016 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115		4133		4151	
	b) promet na potražnoj strani računa	4116		4134		4152	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2016						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4137		4155	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120		4138		4156	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2017						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Promene u tekućoj 2017 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4123		4141		4159	
	b) promet na potražnoj strani računa	4124	6.537	4142		4160	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2017						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126	6.537	4144		4162	

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata					
		AOP	333	AOP	334 i 335	AOP	336
			Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava		Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja		Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka
1	2		12		13		14
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2016						
	a) dugovni saldo računa	4163		4181		4199	
	b) potražni saldo računa	4164		4182		4200	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4165		4183		4201	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4166		4184		4202	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2016						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Promene u prethodnoj 2016 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4169		4187		4205	
	b) promet na potražnoj strani računa	4170		4188		4206	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2016						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4173		4191		4209	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4174		4192		4210	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2017						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Promene u tekućoj 2017 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4177		4195		4213	
	b) promet na potražnoj strani računa	4178		4196		4214	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2017						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4179		4197		4215	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4180		4198		4216	

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata		AOP	Ukupan kapital [$\sum(\text{red } 1b \text{ kol } 3 \text{ do kol } 15) - \sum(\text{red } 1a \text{ kol } 3 \text{ do kol } 15)] \geq 0$]	AOP	Gubitak iznad kapitala [$\sum(\text{red } 1a \text{ kol } 3 \text{ do kol } 15) - \sum(\text{red } 16 \text{ kol } 3 \text{ do kol } 15)] \geq 0$]
		AOP	337				
			Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju				
1	2		15		16		17
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2016						
	a) dugovni saldo računa	4217		4235	35.757	4244	
	b) potražni saldo računa	4218					
2.	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4219		4236		4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4220					
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2016						
	a) korigovani dugovni saldo na dan $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4221		4237	35.757	4246	
	b) korigovani potražni saldo računa $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4222					
4.	Promene u prethodnoj 2016 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4223		4238		4247	
	b) promet na potražnoj strani računa	4224					
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2016						
	a) dugovni saldo računa $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4225		4239	35.757	4248	
	b) potražni saldo računa $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4226					
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4227		4240		4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4228					
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2017						
	a) korigovani dugovni saldo računa $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4229		4241	35.757	4250	
	b) korigovani potražni saldo računa $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4230					
8.	Promene u tekućoj 2017 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4231		4242	6.596	4251	
	b) promet na potražnoj strani računa	4232					
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2017						
	a) dugovni saldo računa $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4233		4243	42.353	4252	
	b) potražni saldo računa $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4234					

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Puni naziv preduzeća: Preduzeće za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac. Generalni direktor Društva je Rosica Marković Pejić (JMBG 2503962710130).

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

Sedište preduzeća: Golubački Grad 4, Golubac

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

TTU „Hotel Golubački Grad“ a.d. Golubac je osnovano 31.12.1989. godine kao društvo za trgovinu, turizam i ugostiteljstvo. Osnovana delatnost su » restorani« sa šifrom delatnosti 55300. Društvo je upisano u registar Agencije za privredne registre pod brojem 3315/2005. Društvo je u skladu sa Zakonom o privrednim društvima organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Šifra osnovne delatnosti: 55300

Naziv osnovne delatnosti: » Restorani«

Matični broj: 07322631

Poreski identifikacioni broj: 101482978

Prosečan broj zaposlenih u toku 2017. godine: 9

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2016. godine

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi 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:

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
1 EURO	118,4727	123,4723
1 USD	99,1155	117,1353
1 CHF	101,2847	114,8473

3.4. Koeficijent rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji – koeficijenti godišnje inflacije

Mesec	2017	2016
Januar	0,024	0,6
Februar	0,032	-0,1
Mart	0,036	-0,1
April	0,04	0,4
Maj	0,035	0,1
Jun	0,036	0,1
Jul	0,032	-0,1
Avgust	0,025	-0,9
Septembar	0,032	-0,6
Oktobar	0,028	0,7
Novembar	0,028	-0,1
Decembar	0,030	-0,1

3.4. 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.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.6. 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 naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

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

Građevinski objekti	1,01%
Proizvodna oprema	10%
Motorna vozila	10%
Računari i rashladni uređaji	10%
Nameštaj, poslovni inventar	5,0%
Ostala oprema	8.33%

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

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

3.7. 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.

3.8. 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).

3.9. 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.

Kreditni (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.

Kreditni 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 365 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.

3.10. 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.

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i/ili Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikškog

organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je Pravilnikom o računovodstvu, predviđeno da se rezervisanja neće vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno značajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

Jubilarnе nagrade

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

Nisu vršena rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je Pravilnikom o računovodstvu, predviđeno da se rezervisanja neće vršiti obzirom da iznos otpremnina nije materijalno značajna stavka, prema broju i strukturi zaposlenih.

3.12. 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.

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

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					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	2.037	105.796	16.711		85	124.629
Povećanje:						
Nabavka, aktiviranje i prenos			6.537		844	7.381
Smanjenje:						
Prodaja u toku godine						
Nabavna vrednost na kraju godine	2.037	105.796	23.248		929	132.010
Kumulirana ispravka na početku godine		46.913	16.771			63.684
Povećanje:						
Amortizacija		793	748			1.541
Smanjenje:						
Prodaja u toku godine						
Rashod u toku godine						
Manjkovi utvrđeni popisom						
Stanje na kraju godine	2.037	47.706	17.519			65.225
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2017. godine	2.037	58.090	5.729		929	60.658
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2016. godine	2.037	58.536			85	66.785

U toku 2017. godine društvo je izvršilo neznatnu nabavku opreme u vrednosti od 157 hiljada RSD, ali nije bilo otudjenja osnovnih sredstava. Društvo je izvršilo novu procenu osnovnih sredstava koja su u potpunosti otpisana, a koja su u funkciji i ista uknjižilo u poslovne knjige, čija je procenjena nabavna vrednost 6.537 hiljada RSD.

Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda. Na poziciji Bilansa stanja za 2017 godinu (uporedni podaci predhodna godina) AOP 010- Građevinski objekti, postrojenja i oprema iskazano je stanje u iznosu 66.785 hiljada RSD, koje je usaglašeno sa stanjem u glavnoj knjizi i napomenama uz finansijske izveštaje za 2017 godinu.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Ime pravnog ili fizičkog lica kome je odobren plasman	Datum dospeća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
		RSD	46		46
a) Ostali dugoročni finansijski plasmani					0
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (ai)			46		46

7. ZALIHE

u hiljadama dinara

31. decembra 2017

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	2.360
2. Gotovi proizvodi (neto)	
3. Roba (neto)	368
Zalihe ukupno (1 do 5)	2.728
	31. decembra 2017

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

Popisu je prisutvovao revizor koji nije imao primedbi.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine		1.471	5	1.476
Bruto potraživanje na kraju godine				

Povećanje ispravke
vrednosti u toku
godine
**Ispravka vrednosti
na kraju godine
NETO STANJE**

31.12.2017. godine	1.471	5	1.476
31.12.2016. godine	646		646

Kratkoročna potraživanja nisu usaglašavana sa dužnicima u skladu sa članovima 18 i 46 Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Na dan 31.12.2017 godine nije bilo potraživanja u stranoj valuti.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)			
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja			
Kupci u zemlji (bruto)	1.471		1.471
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	1.471		1.471
Kupci u inostranstvu (bruto)	5		5
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	5		5

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Potraživanja od zaposlenih	0	89
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
DRUGA POTRAŽIVANJA:	0	89

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima		
2. Dinarski poslovni račun	14	128
3. Devizni poslovni račun		
4. Dinarska blagajna		
UKUPNO (1 do 4)	14	128

U okviru AOP-a -019, iskazana su novčana sredstva u iznosu 14 hiljada dinara. Usled u Iskazani iznos novčanih sredstava na dinarskim računima Društva, na dan 31. decembar 2017 godine usaglašen je sa glavnom knjigom i pomoćnim evidencijama.

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

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	10
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO (1 + 2)	0	10

12. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 45.333 hiljada 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:

	2017.		2016.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	9.607	95,36%	9.607	95,36%
Akcije pravnih lica				

Akcije Akcionarskog fonda	467	4,64%	467	4,64%
Ukupno;	<u>10.074</u>	<u>100%</u>	<u>10.074</u>	<u>100%</u>

Nominalna vrednost jedne akcije je 4.500,00 dinara
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 4.204,20 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 5.883,00 dinara

13.DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Fond za razvoj	01.01.2019.	01.01.2017	HIPOTEKA	4%	EUR		
EFG BANK	06.09.2017.	21.06.2007.	GARANCIJA DOO LESKO	13.,5%	EUR		
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							2.714
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1)							

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

14.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos hiljada dinara	
1	2	3	4	5	6	8	
1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							
Overdraft					RSD	2	
Pozajmice vlasnika					RSD	2	
2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							7.563
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 + 2)							7.565

15.PRIMLJENI AVANSI I DEPOZITI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Primljeni avansi depziti	10	10
2. Dobavljači povezana pravna lica		
3. Dobavljači u zemlji	7.139	8.635
4. Obaveze ostale iz poslovanja	1.274	1.024
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 3)	8.413	9.669

16.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.266	1.926
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2166	1726
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	960	752
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju		
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
6. Ostale obaveze		
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	6.392	4.555

17.OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	357	204
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE	357	204

18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	542	464
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE	542	464

19. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Unapred obračunati troškovi	2.703	2.703
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1+2)	2.703	2.703

20. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Prihodi od prodaje robe		165
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	16	
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	15.301	21.980
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	93	
5. Drugi poslovni prihodi	2.245	663
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 5)	17.562	22.820

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE I TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Nabavna vrednost prodate robe	3.583	1.818
2. Troškovi materijala za izradu	573	2.623

3. Troškovi goriva I energije	2.336	2.950
4. Troškovi rezervnih delova		
5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 5)	6.492	7.391

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2709	5.482
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2836	979
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		
4. Ostali lični rashodi i naknade	194	650
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 4)	5.739	7.111

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I AMORIZACIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi transportnih usluga	1.259	447
2. Troškovi amortizacije	1.368	2.526
3. Troškovi zakupnina		15
4. Troškovi reklame i propagande		
5. Troškovi ostalih usluga		3.452
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	2.627	6.440

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi neproizvodnih usluga		
2. Troškovi reprezentacije		
3. Troškovi premije osiguranja		
4. Troškovi platnog prometa		101
5. Troškovi članarina		
6. Troškovi poreza		783

7. Troškovi doprinosa		
8. Ostali nematerijalni troškovi	622	263
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	622	1.147

25. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Finasijski rashodi od odnosa sa matičnim I zavisnim pravnim licima	6	
2. Rashodi kamata	101	93
3. Negativne kursne razlike	1.915	
FINANSIJSKI RASHODI	2.022	93

26. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Viškovi		
3. Prihodi od smanjenja obaveza		
4. Ostali nepomenuti prihodi	24	17
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	24	17

27. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Manjkovi		
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	25	507
3. Poreski rashod perioda		
OSTALI RASHODI (1 do 3)	25	507

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine nema sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi prema Izjavi Direktora od 31.12.2017 godine.

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine prema Izjavi zavedenoj pod brojem 25 od 14.03.2018 nema sudskih sporova.

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici 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.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2017. godina	u hiljadama dinara			u hiljadama dinara
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	2.714			2.714
Obaveze iz poslovanja	8.413			8.413
Krat. finan. obaveze	7.565			7.565
Ostale krat. obaveze	2			2
	<u>18.694</u>			<u>18.694</u>

2016. godina	u hiljadama dinara			u hiljadama dinara
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	4.218	1175		4.218
Obaveze iz poslovanja	9.669			9.669
Krat. finan. obaveze	7.634			7.634
Ostale krat. obaveze				
	<u>21.521</u>	<u>1.175</u>		<u>22.696</u>

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

2017. godina	2016. godina
-----------------	-----------------

1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,70	1,78
---	---	------	------

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.058	0.034
---	--	-------	-------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3	GOTOVINA I GOT. EKIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.001	0.0050
---	--	-------	--------

30. 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 2017. i 2016. godine su bili sledeći:

		u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	28.636		29.457
2. Ukupan sopstveni capital	42.353		35.757
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	67,80		82,38%

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

31. POVEZANE STRANE

U 2017 godini Društvo je imalo poslovne transakcije sa povezanim licima pa nije imalo potrebe obraditi transakcije sa povezanim licima u studiji transfernih cena.

32. 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.

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
AKCIONARSKOG DRUŠTVA
„ TTU HOTEL GOLUBAČKI GRAD” ZA 2017.GODINU**

Golubac , 18. April 2018.

OPŠTI PODACI

I - Opšti podaci		
1. Naziv	TTU Hotel Golubački grad ad	
Sedište i adresa	Golubac, Golubački trg br. 4	
Matični broj	07322631	
PIB	101482978	
2. Web site i e-mail adresa	golubackigrad@mts.rs	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	199577/05 od 19.12.2005	
4. Delatnost (šifra i opis)	5510 – hoteli i sličan smeštaj	
5. Broj zaposlenih	9	
6. Broj akcionara na dan 31.12.2017	91	
7. Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2017	Učešće u osnovnom kapitalu-% na dan 31.12.2017
MILADINOVIĆ ROSICA	7224	71,70935
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	467	4,63570
ANTIĆ DRAGANA	62	0,61545
JOVIČIĆ SLOBODAN	59	0,58567
PAUNOVIĆ DRAGIŠA	57	0,56581
ĐURĐEVIĆ TEODORA	52	0,51618
LANGOVIĆ RADIŠA	52	0,51618
LIPIC ŽIVADINA	52	0,51618
TOMIĆ MILOŠ	52	0,51618
DRAGIĆ DRAGIŠA	49	0,48640
Vrednost osnovnog kapitala	RSD 45.333.000,00	

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi odbora direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (naziv firme radno mesto), članstvo u OD i NO drugih društava,	Broj i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2017
Slavoljub Jović - Predsednik odbora direktora	SSS	/
Slava Jovanović	VSS,	/
Rosica Miladinović	VS, Hotel Golubački grad ad, Golubac direktor društva	7.224/ 71.70935%
Živoslav Ivić	SSS, Panorama reisen doo , Golubac	/
Milić Desanka	NK, penzioner	/

DIREKTOR – Rosica Miladinović

**VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA,
FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE**

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva je sledeća:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2017	2016
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	17,562	22,820
Poslovni rashodi	15,480	22,076
Poslovni rezultat	2,082	744
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	0	0
Finansijski rashodi	2,022	93
Finansijski rezultat	-2,022	-93
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	24	17
Ostali rashodi	25	507
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	-1	-490
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg</i>		
<i>Perioda</i>		
Prihod	/	,/
Rashod	/	/
Neto efekat	/	
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	17,586	22,837
UKUPNI RASHODI	17,527	22,676
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	59	161

Neto dobitak po akciji:

<i>Pokazatelj</i>	2017	216
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	59	161
Prosečan broj akcija tokom godine	10,074	10,074
Neto dobitak po akciji u dinarima	5.86	15.98

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2017. godini, i to:

- opšti racio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- rigorozni racio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- gotovinski racio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

<i>Pokazatelji likvidnosti</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	2017	2016
Opšti racio likvidnosti	2:01	1 : 0,16	1 : 0,18
Rigorozni racio likvidnosti	1:01	1 : 0,06	1 : 0,03
Gotovinski racio likvidnosti		1 : 0,001	1 : 0,005
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Negativna vrednost	-21,764	-20,729

Pokazatelj rentabilnosti je stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>	
	2017	2016
Neto dobitak	59	161
<i>Prosečan kapital</i>		
Kapital na početku godine	35,757	35,596
Kapital na kraju godine	42,353	35,757
Prosečan kapital	39,055	35,677
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0.15	0.45

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to:

- udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i
- udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji finansijske strukture	u 000 dinara	
	2017	2016
Obaveze	28,696	29,457
Ukupna sredstva	71,049	65,214
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	0.40	0.45
<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	42,353	35,757
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	2,714	4,218
Svega	45,067	39,975
Ukupna sredstva	71,049	65,214
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0.04	0.06

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva.

Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih (dugoročnih i kratkoročnih) finansijskih obaveza Društva (ukupna pasiva umanjena za kapital, dugoročna rezervisanja i odložene poreske obaveze Društva) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	u 000 dinara	
	2017.	2016.
<i>Neto zaduženost</i>		
Finansijske obaveze	10,277	11,852
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14	128
Svega	10,263	11,724
Kapital	42,353	35,757
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	1: 0,24	1: 0,33

ULAGANJA U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

S obzirom na osnovnu delatnost, u toku 2017. godine Društvo nije vršilo ulaganja u zaštitu životne sredine.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnih poslovnih događajakoji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

PLANIRANJE BUDUĆEG RAZVOJA

S obzirom na osnovnu delatnost očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za naredni period. Najznačajnije pretnje i opasnosti

- produženje globalne ekonomske krize i
- prodor i jakanje konkurentskih preduzeća.

OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije otkupljivalo svoje akcije.

OGRANAK U INOSTRANSTVU

Društvo nema osnovane ogranke.

UPRAVLJANJE RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

2017	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	0		
Potraživanja	1,471		646
Kratkoročni finansijski plasmani	0		89
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14		128
Ostala monetarna imovina	0	-	0
	1,485		863

Monetarne obaveze			
Dugoročni krediti	2,714		4218
Kratkoročne finansijske obaveze	7,563		7634
Obaveze iz poslovanja	8,413		9669
Ostale kratkoročne obaveze	6,392		4,555
	25,082		26,076

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

Imovina		U hiljadama dinara Obaveze	
2017	2017	2017	2017
0	0	0	0

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa.

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

Finansijska sredstva	U hiljadama dinara	
	2017	2016
<i>Nekamatnosna</i>		
	0	0

Finansijske obaveze	U hiljadama dinara	
	2017	2016
<i>Nekamatnosne</i>	18,407	17,615
	18,407	17,615

Kreditni rizik

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

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

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

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле 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:

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле 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							
2017. godina	do 1 godine		od 1 do 2 godine		od 2 do 5 godina		Ukupno
Dugoročni krediti	2,714						2,714
Obaveze iz poslovanja	8,413						8,413
Krat. finan. obaveze	7,563						7,563
Ostale krat. obaveze	6,392						6,392
	<u>25,082</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>25,082</u>

U hiljadama dinara							
2016. godina	do 1 godine		od 1 do 2 godine		od 2 do 5 godina		Ukupno
Dugoročni krediti	3,043		1,175				4,218
Obaveze iz poslovanja	9,669						9,669
Krat. finan. obaveze	7,634						7,634
Ostale krat. obaveze	4,555						4,555
	<u>24,901</u>		<u>1,175</u>		<u>0</u>		<u>26,076</u>

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).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2017. godina	2016. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.162	0.179

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		2017. godina	2016. godina
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.057	0.035

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		2017. godina	2016. godina
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.001	0.005

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

1. 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 2017. i 2016. Godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2017	2016
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	28,696	29,457
2. Kapital	42,353	35,757
Koeficijent (1/2)	67.75%	82.38%

Zakonski zastupnik
Rosica Miladinović

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2017 godinu Akcionarskog društva Hotel Golubački grad, Golubac, sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Hotel Golubački grad, Golubac a.d.

Mentor consulting doo, Kragujevac



Dir. Milojević Nebojša

Direktor Rosica Miladinović

53
24-04 18

Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 383-342 Zakona o privrednim društvima na sednici Skupštine akcionara održanoj 24.04.2018.godine donosi sledeću:

Odluku o usvajanju Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2017.g

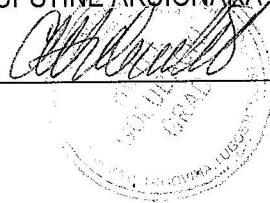
Član 1.

Usvaja se Godišnji izveštaj o poslovanju za poslovnu 2017.g. godinu u celosti.

Član 2.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRESEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA



The image shows a handwritten signature in black ink over a circular stamp. The stamp contains the text 'GOLUBAČKI GRAD' and 'AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TURIZAM, TRGOVINU I UGOSTITELJSTVO'. The signature is written over a horizontal line.

Broj 52

Datum 24.04. 2018. god.

G O L U B A Č

Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 383-342 Zakona o privrednim društvima na sednici Skupštine akcionara održanoj 24.04.2018.godine donosi sledeću:

Odluku o raspodeli dobiti iz poslovne 2017.g.

Član 1.

Dobit iz 2017.g. raspoređuje se za pokriće gubitka iz ranijih godina.

Član 2.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.



PRESEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA